COMUNE DI CANTELLO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2022-2024

Sommario

PREMESSA ____ 4

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) ____ 5

SEZIONE STRATEGICA (SeS) ____ 8
SeS - Analisi delle condizioni esterne ____ 9
1. Obiettivi individuati dal Governo ____ 9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio ____ 10
Popolazione ____ 10
Territorio ____ 11
Strutture operative ____ 12
Economia insediata ____ 13
3. Parametri economici ____ 14
SeS – Analisi delle condizioni interne ____ 16
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali ____ 16
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate ____ 16
2. Indirizzi generali di natura strategica ____ 18
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche ____ 18
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi ____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici ____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio ____ 21
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni ____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
f. La gestione del patrimonio ____ 23
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale ____ 24
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato ____ 24
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa ____ 25
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane ____ 26
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica ____ 28
5. Gli obiettivi strategici ____ 29
Missioni ____ 29
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE ____ 29
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA ____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA ____ 31
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO ____ 31
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ____ 32
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. ____ 33
MISSIONE 07 – TURISMO. ____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. ____ 34
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. 36
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. ____ 37
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. ____ 38

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____ 39
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**Errore. Il segnalibro non è definito.**
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**Errore. Il segnalibro no**
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**Errore. Il segnalibro non è defi**
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**Errore. Il segnalibro non è**
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**Errore. Il segnalibro no**
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI._____ 39
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____ 40
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI._____ 41
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____ 42
SeO – Introduzione _____ 42
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____ 47
Analisi delle risorse_____ 47
Analisi della spesa_____ 51
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE_____ 52
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____ 53
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO_____ 54
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. __ 54
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____ 55
MISSIONE 07 – TURISMO. _____ 57
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____ 58
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. 58
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____ 60
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____ 60
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____ 61
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**Errore. Il segnalibro non è definito.**
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**Errore. Il segnalibro no**
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**Errore. Il segnalibro non è defi**
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**Errore. Il segnalibro non è**
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**Errore. Il segnalibro no**
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI._____ 62
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____ 63
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____ 64
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI._____ 64
SeO - Riepilogo Parte seconda _____ 65
Risorse umane disponibili_____ 65
Piano delle opere pubbliche_____ 67
Piano delle alienazioni _____ 68

PREMESSA

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, 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.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP 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.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e11/06/2019, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le

problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

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

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1*:* sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2022-2024, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;

b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;

d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;

e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;

f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;

g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;

h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2*:* contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2022-2024 e l'elenco annuale 2022;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

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

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI CANTELLO.

Popolazione legale al censimento	n.	4566
Popolazione residente al 31/12/2019		4731
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		4746
di cui:		
maschi		2310
femmine		2436
Nuclei familiari		2027
Comunità/convivenze		4
Popolazione all'1/1/2020	n.	4731
Nati nell'anno		27
Deceduti nell'anno		-67
Saldo naturale		-40
Iscritti in anagrafe		210
Cancellati nell'anno		-155
Saldo migratorio		55
Popolazione al 31/12/2020		4746
In età prescolare e scuola dell'obblicg (0/14 anni)		609
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		686
In età adulta (30/65 anni)		2381
In età senile (66 anni e oltre)		1070

Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2016	0,83
	2017	0,86
	2018	0,70
	2019	0,74
	2020	0,74

Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2016	1,30
	2017	1,37
	2018	1,65
	2019	1,65
	2020	1,41

Territorio

Superficie in Kmq					9,16
STRADE					
	* Statali			Km.	0,00
	* Regionali			Km.	0,00
	* Provinciali			Km.	3,50
	* Comunali			Km.	30,00
	* Autostrade			Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	X	No	☐	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	☐	No	X	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	X	No	☐	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	☐	No	X	
* Artigianali	Si	☐	No	X	
* Commerciali	Si	☐	No	X	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)	Si	X	No	☐	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)	0				

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq. 4350,00	mq. 0,00
P.I.P.	mq. 0,00	mq. 0,00

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2021		Programmazione pluriennale 2022	2023	2024
Asili nido	n. 1	posti n.	28	28	28	28
Scuole materne	n. 3	posti n.	206	206	206	206
Scuole elementari	n. 1	posti n.	265	265	265	265
Scuole medie	n. 1	posti n.	160	160	160	160
Strutture per anziani private	n. 1	posti n.	104	104	104	104
Farmacia comunali		n.		n.	n.	n.
Rete fognaria in Km. bianca nera mista			2 3 14	2 3 14	2 3 14	2 3 14
Esistenza depuratore		Si X No		Si X No	Si X No	Si X No
Rete acquedotto in km.		0		0	0	0
Attuazione serv.idrico integr.		Si X No		Si X No	Si X No	Si X No
Aree verdi, parchi e giardini		n. 4 hq. 3,00		n.4 hq. 3,00	n. 4 hq. 3,00	n. 4 hq. 3,00
Punti luce illuminazione pubb. n.		1100		1100	1100	1100
Rete gas in km.		21,18		21,18	21,18	21,18
Raccolta rifiuti in quintali		29660		29660	29660	29660
Raccolta differenziata		Si X No		Si X No	Si X No	Si X No
Mezzi operativi n.		4		4	4	4
Veicoli n.		6		6	6	6
Centro elaborazione dati		Si X No		Si X No	Si X No	Si X No
Personal computer n.		16		16	16	16
Altro						

Economia insediata

Il tessuto economico di Cantello si caratterizza per la presenza di numerose piccole e medie imprese artigianali e commerciali.

Le imprese svolgono l'attività in svariati campi, sia produttivi che di servizi, mentre le attività commerciali riguardano principalmente il settore alimentare, l'abbigliamento e generi diversi.

Molti sono gli esercizi pubblici attivi nella somministrazione di alimenti e bevande.

Ristoranti, trattorie, pizzerie e bar risultano ben distribuiti sul territorio, garantendo una diffusa fruibilità da parte della clientela locale e di passaggio. Sono altresì presenti strutture alberghiere con apprezzata ricettività.

Molto dinamica si è rivelata negli ultimi anni la piazza di Gaggiolo, che ha fatto anche registrare diverse nuove iniziative, puntando sull'opportunità di intercettare il traffico transfrontaliero, cui si è aggiunto da Gennaio 2018 il flusso legato alla fruizione della nuova stazione.

La frazione di Ligurno ha presentato negli anni una complessiva riduzione dell'offerta di esercizi commerciali. Negli ultimi tempi, però, c'è stata una piccola riqualificazione degli esercizi commerciali purtroppo interrotta dall'emergenza epidemiologica da Covid-19 nel Marzo 2020.

Con la ripresa economica c'è stata l'apertura di una nuova attività di ristorazione.

Il comparto agricolo risulta abbastanza sviluppato e dinamico, distinguendosi in modo particolare per la tradizionale coltivazione dell'asparago, che ha registrato un deciso impulso negli ultimi anni.

Dal 2005 si è costituita l'"Associazione per la produzione dell'asparago di Cantello", con l'obiettivo di valorizzare ulteriormente la produzione e la diffusione sul mercato del nostro prodotto tipico.

Dopo un iter particolarmente lungo l'asparago di Cantello, che già era stato fregiato del marchio De.Co. (Denominazione Comunale), ha ottenuto il riconoscimento dell'I.G.P. "**Indicazione Geografica Protetta"**, il prestigioso marchio di origine che viene attribuito dall'Unione Europea a prodotti agricoli e alimentari che si distinguono per la loro tipicità.

Sul territorio comunale è operativo un solo sportello bancario (BPER Banca). Le attività di Tesoreria Comunale dal 1° Gennaio 2021 sono svolte da Poste Italiane nello sportello di via Roma.

La frazione Gaggiolo è stata interessata negli ultimi anni dagli imponenti lavori per la realizzazione del tratto di ferrovia Arcisate-Stabio e della relativa stazione, entrata in servizio completamente. L'importante opera ha certamente avuto un profondo impatto sul territorio: la sua importanza strategica rappresenta un interessante fattore per il tessuto economico e commerciale dell'intero Comune di Cantello, sia dal punto di vista della mobilità sia per le opportunità di sviluppo dell'indotto. La recente implementazione del collegamento diretto con l'aeroporto internazionale di Malpensa arricchisce ulteriormente queste prospettive.

I primi di Luglio 2021 sono state inaugurate due importanti opere per la mobilità nell'area della stazione di Gaggiolo: l'area a parcheggio di interscambio tra via Elvezia, via Lugano e via Cacciatori delle Alpi e il sottopasso pedonale che permette di attraversare in sicurezza.

3 Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	**Modalità di calcolo**
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale +rimborso prestiti)/popolazione
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza

Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	Distribuzione gas metano	Appalto	2I RETE GAS SPA
	Illuminazione pubblica	Concessione	VARESE RISORSE SPA
	Pubblicità e Pubbliche affissioni	Concessione	ICA LA SPEZIA
	Refezione scolastica	Appalto	DUSSMANN SRL
	Gestione rifiuti urbani	Appalto	ACSM-AGAM AMBIENTE SRL
	Trasporto scolastico	Appalto	MORANDI
	Servizio Idrico Integrato	In House	ALFA SRL
	Doposcuola	Appalto	FIDES Soc. Coop. Sociale
	SAD – serv. Assistenza domiciliare	Appalto	Coop. Soc. MARTA
	Servizio pasti a domicilio	Appalto	Coop. Sociale Eureka
	Riscossione coattiva entrate	Concessione	ICA LA SPEZIA

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2021	Programmazione pluriennale		
		2022	2023	2024
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 0	0	0	0
Concessioni	n. 3	n.3	n.3	n.3
Altro				

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2020	Note
	ACSM – AGAM SPA P.IVA 01978800132	Società quotata in borsa. Riconosciuta titolare nella gestione del servizio fino al 31/12/2026	0,00113	197.343.794	
	ALFA SRL	Gestore Unico Servizio Idrico Integrato	0,40053	121.290	

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2018	Risultati di bilancio 2019	Risultati di bilancio 2020
ACSM-AGAM	WWW.ACSM-AGAM.IT	0,00113	Acquedotto /Igiene urbana	5.458.756	15.449.062	15.335.284
ALFA SRL	www.alfasii.it	0,41	Servizio Idrico Integrato	6.532.056	11.146.627	10.780.798

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune, al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il Programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Come in questi ultimi anni, sarà posta una particolare attenzione alla manutenzione straordinaria del patrimonio comunale, nella consapevolezza che la conservazione e la valorizzazione dell'esistente rappresentano un investimento fondamentale per il nostro Comune.
Accanto a questa indispensabile linea d'azione, gli investimenti verranno selezionati sulla base delle valutazioni sulla priorità d'intervento e sui ritorni positivi in termini di fruibilità da parte dei cittadini.

Una specifica sensibilità sarà posta al settore degli impianti sportivi comunali. Infatti, le strutture esistenti saranno interessate da importanti interventi di miglioramento e di ampliamento, mentre – dopo l'acquisizione dell'area dedicata – saranno compiuti tutti gli atti finalizzati alla costruzione della nuova palestra comunale, intervento fondamentale per diffondere e sviluppare una qualificata attività sportiva da parte dei nostri giovani. Nel corso del 2022 verrà valutata la proposta recentemente depositata per la realizzazione della nuova palestra con la formula del partenariato pubblico privato.
Sono stati completati i lavori dell'edificio C del complesso della biblioteca in via Monastero 7, dedicato ad alloggio per il custode ed eventuale punto ristoro.

b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

NUOVA IMU" introdotta dalla Legge n. 160 del 27 dicembre 2019.

Con la Legge di Bilancio 2020 dal 1° gennaio 2020 è stata abrogata la TASI ed è stata istituita la nuova IMU che accorpa la precedente TASI semplificando la gestione dei tributi locali.

L'Amministrazione comunale non ha modificato le aliquote 2022/2024, valendo la deliberazione consiliare n. 15 del 16/06/2020 di approvazione delle aliquote IMU 2020, portando a 10,6 per mille l'aliquota ordinaria, alle abitazioni in uso gratuito a genitori o figli si applica il 9,4 per mille e alle aree edificabili l'8,8 per mille.

In considerazione degli effetti connessi all'emergenza sanitaria da Covid-19, lo Stato ha introdotto diverse agevolazioni per determinate categorie maggiormente colpite.

Sono esenti i terreni agricoli e fabbricati rurali ad uso strumentale.

Resta confermata l'esenzione per le abitazioni principali non di lusso (categorie catastali dalla A2 alla A7, si paga invece se l'abitazione principale è di categoria catastale A1, A8 o A9 (abitazioni di lusso, ville, castelli) con aliquota del 4 per mille e detrazione di euro 200,00.

TARI

Si tratta della tassa per il servizio relativo alla raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani. La tassa deve coprire integralmente il costo del servizio. Per quanto riguarda le modalità di riscossione delle somme si precisa che il servizio è riscosso direttamente mediante modello F24, mentre la riscossione coattiva è affidata alla ditta ICA SRL di La Spezia.

Nell'anno 2021 a luglio è stato emesso il ruolo TARI con le tariffe approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 10 del 25/05/2021 a seguito della approvazione del Piano Finanziario con il metodo ARERA. È stata applicata anche la RIDUZIONE COVID per le attività non domestiche che hanno sospeso l'attività a causa dell'emergenza sanitaria, approvata con deliberazione n. 11 dal Consiglio Comunale in data 25/05/2021.

Le scadenze 2021 sono state fissate al 30/09/2021 e 31/12/2021.

Per gli anni 2022/2025 ARERA ha fornito indicazioni con delibera 363/2022/R/rif e successivi aggiornamenti, ancora in versione non definitiva.

Si attende l'approvazione di un emendamento promosso da Anci che comporterà una dilazione del termine di approvazione delle tariffe e Piano finanziario dal 31 dicembre al 30 aprile di ogni anno.

Addizionale comunale all'IRPEF

E' previsto dall'articolo 1, comma 2, della Legge 234/2021 (Legge di Bilancio 2022) che i comuni nei quali per l'anno 2021 sono vigenti aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF differenziate per scaglioni di reddito abbiano l'obbligo di adeguare le proprie aliquote ai nuovi scaglioni di reddito previsti per l'IRPEF entro il termine del 31 marzo 2022 o, in caso di scadenza successiva, entro il termine di approvazione del bilancio di previsione, come stabilito dal comma 7 dello stesso art. 1.

Per l'esercizio 2022 viene confermata la previsione dell'aliquota unica dello 0,35%.

CANONE UNICO Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni –

Il servizio è stato affidato alla società ICA s.r.l. di La Spezia per il periodo aprile 2021 - marzo 2026 tramite affidamento diretto ai sensi del D.L. 76/200 e Legge di conversione 120 dell'11/09/2020, art. 1.

Riscossione coattiva entrate comunali

Il servizio è stato affidato alla società ICA s.r.l. di La Spezia per il periodo agosto 20121 - luglio 2026 tramite affidamento diretto ai sensi del D.L. 76/200 e Legge di conversione 120 dell'11/09/2020, art. 1.

SERVIZI PUBBLICI

Le principali risorse in rapporto alle tariffe sono le seguenti:

ILLUMINAZIONE VOTIVA
Le entrate indicate per l'intero triennio ammontano a euro 16.000 su base annua.

TRASPORTI SCOLASTICI E PROGETTO PEDIBUS
Il servizio scuolabus è rivolto agli iscritti della scuola primaria (solo per gli alunni residenti a Gaggiolo) e secondaria di primo grado, ed è gestito in appalto da una ditta di trasporti.
Il progetto "Pedibus", attivato in via sperimentale a partire dall'a.s. 2015/2016, ha riscontrato un grosso successo, riscuotendo ampio consenso da parte delle famiglie e dei bambini. Il servizio può contare su un cospicuo numero di volontari, perfettamente coordinato al proprio interno, che riesce a coprire le 4 linee attivate, il tutto a costo zero, e continua ad essere portato avanti, rappresentando un ottimo esempio di educazione civica e motoria per i nostri giovani scolari.

REFEZIONE SCOLASTICA
Il servizio di refezione scolastica è rivolto a tutti gli alunni frequentanti la scuola dell'infanzia, primaria e secondaria dell'Istituto Comprensivo Giovanni XXIII di Cantello ed è gestita in appalto a ditta specializzata. Il servizio è reso per cinque giorni settimanali, (per la scuola secondaria: solo gli alunni iscritti al doposcuola). Il costo del servizio è sostenuto dalle famiglie degli alunni frequentanti, le quali hanno la possibilità di riduzione dei costi del servizio sulla base del valore ISEE di riferimento.

SERVIZIO DOPO SCUOLA
Il servizio è rivolto agli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado dell'Istituto Comprensivo di Cantello ed è gestito in appalto a cooperativa sociale presso i locali messi a disposizione dal Comune. I costi del servizio sono quelli applicati dal soggetto a cui sono stati affidati.

SERVIZIO PASTI A DOMICILIO
Il servizio è fornito grazie alla collaborazione con AUSER Cantello, che quotidianamente si occupa della consegna dei pasti al domicilio degli utenti utilizzando un'auto di proprietà comunale. Il servizio è rivolto a persone anziane e disabili, con tariffa commisurata all'ISEE.

ASSISTENZA DOMICILIARE
Il servizio viene usufruito da anziani e da utenti disabili. Le tariffe sono commisurate all'ISEE.

PROVENTI DISTRIBUZIONE GAS
Il servizio è gestito dalla società 2I RETE GAS SPA per il periodo dal 01/02/2010 al 31/01/2022.
Si prevede la proroga in attesa dell'espletamento della gara dell'Ambito Provinciale.

PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE
Il comune possiede un immobile composto da due appartamenti attualmente assegnati in locazione a famiglie bisognose; il canone è commisurato alla valutazione di mercato e alla effettiva situazione reddituale.

Inoltre il comune percepisce canoni per concessioni cimiteriali e tumulazioni, concessione in uso di immobili adibiti a locali per riunioni, asili nido, mensa scuola materna, campo calcio e campi tennis.

c. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2022	Cassa 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	909.071,83	997.842,63	875.527,83	880.508,83
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	116.040,00	128.771,45	115.040,00	115.040,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	262.700,00	337.126,99	231.100,00	234.100,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	117.220,00	130.782,07	117.220,00	118.220,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	19.500,00	20.056,52	19.000,00	19.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	22.550,00	35.636,55	17.050,00	17.050,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	536.800,00	613.425,34	535.800,00	535.800,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	329.695,00	563.446,18	357.700,00	359.700,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	16.000,00	23.794,62	16.000,00	17.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	381.560,00	434.142,87	367.960,00	367.960,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	120.228,17	0,00	119.188,17	129.128,17
MISSIONE 50	Debito pubblico	135.290,00	135.290,00	126.245,00	115.445,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	542.000,00	571.851,80	542.000,00	542.000,00
	Totale generale spese	**3.708.655,00**	**4.192.167,02**	**3.639.831,00**	**3.650.952,00**

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata in modo "autofinanziato", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

d. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	41.883,78
Immobilizzazioni materiali	20.102.989,18
Immobilizzazioni finanziarie	398.149,21
Rimanenze	0,00
Crediti	1.011.453,25
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.545.548,70
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	**Importo**
Patrimonio netto	11.713.533,70
Conferimenti	3.519.483,34
Debiti	4.849.166,21
Ratei e risconti	3.017.841,33



e. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Gli interventi in conto capitale sono finanziati generalmente da:

- Ristorni frontalieri, introito derivante al Comune dall'applicazione degli accordi trans-frontalieri risalenti al 1974 sono calcolati in funzione del numero dei nostri concittadini impiegati presso la vicina Confederazione Elvetica;
- Oneri per permessi per costruire
- Monetizzazione aree
- Contributi da Enti pubblici
- Margine corrente consolidato
- Avanzo di amministrazione (compatibilmente con le disposizioni vigenti)

f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2019), per i tre esercizi del triennio 2022-2024.

Per l'anno 2020 l'ente si è avvalso del Il c.d. "Decreto Rilancio", che in considerazione delle difficoltà determinate dall'emergenza epidemiologica da virus COVID-19, nel corso dell'anno 2020, ha permesso agli enti locali di effettuare operazioni di rinegoziazione di mutui e di altre forme di prestito contratto con le banche, gli intermediari finanziari e la Cassa depositi e prestiti, anche nel corso dell'esercizio provvisorio di cui all'articolo 163 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.
Il comune di Cantello, con Determinazione del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria e Tributi n. 161 del 20/05/2020, ha rinegoziato n. 8 mutui, spostando la scadenza degli stessi all'anno 2043 e ottenendo una liquidità annuale pari a circa 104mila euro, utilizzando la liquidità conseguente a sopperire alle minori entrate causate dalla pandemia.

Gli enti locali possono utilizzare fino al 2024, senza alcun vincolo di destinazione, i risparmi di linea capitale derivanti da operazioni di rinegoziazione di mutui ai sensi del vigente articolo 7, comma 2, del dl n. 78/2015, da ultimo modificato dall'articolo 57, comma 1-quater, del dl 124/2019. Possono essere parimenti utilizzati a copertura di agevolazioni tributarie disposte dall'ente, fatte salve le specifiche modalità relative ai singoli tributi.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2020	2021	2022	2023	2024
Residuo debito	3.815.520	3.647.648	3.371.188	3.084.198	2.792.395
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	167.872	276.460	286.990	291.803	264.206
Estinzioni anticipate					
Totale fino anno	3.647.648	3.371.188	3.084.198	2.792.395	2.528.189
Abitanti al 31/12	4746	4746	4746	4746	4746
Debito medio abitante	768,57	710,32	649,85	588,37	532,70

g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Per quanto riguarda la spesa di personale si riporta quanto segue:
Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, è stato progettato il fabbisogno di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, in linea con i criteri di imputazione della spesa di personale contenuti nei principi contabili della contabilità armonizzata di cui all'allegato 4/2, punto 5.2, al D. Lgs. n. 118/2011, con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6 ter del Dlgs 165/2001, nonché con le nuove regole in materia di assunzioni e le conseguenti disposizioni in materia di trattamento economico accessorio, come previste dall'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019, in base alle indicazioni contenute nel D.P.C.M. 17/03/2020 e della circolare ministeriale interpretativa di indirizzo, che si applicano ai Comuni con decorrenza 20/04/2020.

La politica del personale adottata dal Comune di Cantello è orientata al reperimento delle risorse umane per far fronte alle necessità dei servizi dell'ente nel rispetto delle norme di legge.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 31/12/2021:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D6 profilo accesso D3	1	1
D5 profilo accesso D	1	1
D3 profilo accesso D	1	1
D1 profilo accesso D1	3 (*2 part-time 30H/sett di cui 1 art. 110 Dlgs 267/2000)	2
C6 profilo accesso C	2	2
C5 profilo accesso C	1	1
C4 profilo accesso C	1 (part-time 27h/sett)	1
C3 profilo accesso C	1	1
C2 profilo accesso C	2	2
C1 profilo accesso C	2 (di cui 1 part-time 18h/sett)	2
B3 profilo accesso B3	1 (part-time 18h/sett)	1
B4 profilo accesso B	2	2

*N. 1 incarico a tempo parziale 30h/ sett. con decorrenza 08/07/2021 conferito ai sensi dell'art. 110 D.lgs 267/2000).
Progressioni economiche orizzontali per 1 dipendente da cat. D2 a cat. D3 trasferitosi per mobilità dal 01/12/2021.
Progressione orizzontale per 1 dipendente da categoria C1 a categoria C2 e per un dipendente da categoria C2 a categoria C3

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

AREA	DIPENDENTE
AFFARI GENERALI	FILOMENA MIGLIARDI
ECONOMICA FINANZIARIA E TRIBUTI	CHIARA CATELLA
TECNICO MANUTENTIVA	ANDREA MATTIROLI
URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA E TERRITORIO	PAOLO TURCONI
POLIZIA LOCALE	FABIO FONTE
SOCIALE, CULTURALE, SPORT	ANNA SCOTTI

Si prevede una convenzione dell'area di polizia locale al termine dell'attuale incarico ex art. 557 L. 311/2004 previsto per il 31/03/2022.

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Con la Legge di Bilancio 2019 n. 145 del 31/12/2018, art. 1 comma 821, gli Enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione è desunta dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D. LGS 118/2011

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.
La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.
In ambito strategico si posso ricondurre le seguenti argomentazione delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2022-2024.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:
"*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.*
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.
*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnic*a"
La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Organi istituzionali	61.320,00	55.887,25	64.611,00	69.072,00
02 Segreteria generale	110.080,00	111.386,54	110.670,00	110.670,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	95.876,83	112.102,15	85.676,83	85.676,83
04 Gestione delle entrate tributarie	95.955,00	99.054,32	93.755,00	93.755,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	187.500,00	213.697,31	179.500,00	179.500,00
06 Ufficio tecnico	121.065,00	169.101,26	121.065,00	121.065,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	74.225,00	74.560,80	74.135,00	74.135,00
08 Statistica e sistemi informativi	32.460,00	37.199,32	41.380,00	41.400,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	179.945,00	190.108,39	152.130,00	152.130,00
11 Altri servizi generali	127.645,00	138.804,71	123.605,00	124.105,00

Obiettivo

Nel corso del mandato dovrà essere assicurato il buon funzionamento dell'Ente, a livello istituzionale, nella gestione del personale cercando le risorse possibili e necessarie al fine di incrementare le assunzioni per poter garantire un servizio più efficiente a favore dell'utenza, nell'efficienza dei servizi demografici, anagrafe, tributi ed ufficio tecnico ovvero delle aree con maggior utenza e più in generale nella complessiva gestione organizzativa.
Sul fronte dell'informazione, soprattutto a seguito della pandemia, questa Amministrazione è consapevole dell'importanza chiave che riveste la comunicazione tempestiva e quanto più completa possibile con e per il cittadino. Comunicazione che significa anche rispondere in maniera semplice e chiara alle istanze ricevute.
Resta quindi un impegno fermo e costante quello di informare capillarmente la cittadinanza, nelle forme e coi canali sviluppati finora e con canali futuri che dovessero essere reputati funzionali all'obiettivo, anche in funzione del pubblico a cui rivolgersi.
Periodico comunale, attenzione e potenziamento dei social network, implementazione di nuove attività di comunicazione ed informazione, rapporto costante con i media locali, saranno interventi fondamentali per il raggiungimento di tale obiettivo.
Il prossimo biennio vedrà anche il rinnovamento - con relativo adeguamento alla normativa sulla digitalizzazione- del sito internet istituzionale e l'introduzione di servizi pubblici digitali, con l'obiettivo di incentivare e semplificare la relazione tra Comune e Cittadino.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

"*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*"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Polizia locale e amministrativa	164.430,00	321.736,66	128.430,00	128.430,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	1.610,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00

Obiettivo

L'obiettivo prioritario è individuato nel controllo del territorio, condizione indispensabile ai fini di una sana e qualificante convivenza civica. Particolare attenzione dovrà essere posta ai temi della sicurezza stradale e pedonale, con la realizzazione dell'aggiornamento dell'impianto di videosorveglianza del territorio comunale, collegato alla centrale operativa mediante una rete in fibra ottica. Particolare attenzione dovrà essere posta ai temi della vigilanza a tutela della sicurezza del cittadino, stradale e pedonale.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Istruzione prescolastica	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	251.100,00	284.208,54	251.100,00	254.100,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	93.600,00	136.394,61	62.000,00	62.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

L'Amministrazione Comunale è consapevole della necessità di proseguire il dialogo e lo scambio attivo con il Dirigente Scolastico dell'istituto Comprensivo cantellese allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse a disposizione. Pertanto proseguiranno i sostegni alle progettualità contenute nel PTOF di Istituto che abbracciano diversi ambiti educativi: la pratica sportiva, i corsi di madrelingua, lo sportello psicologico, il supporto didattico a favore di studenti fragili e BES, il coro e l'orchestra della scuola.
L'amministrazione è intenzionata a garantire l'attuazione di servizi ausiliari a sostegno delle famiglie con figli in età scolare. Questi servizi comprendono la ristorazione scolastica, il doposcuola, il servizio trasporto e il pedibus.

Sono stati completati il lavori relativi ai serramenti ed al cappotto dell'edificio della scuola dell'infanzia dell'Istituto Comprensivo e verrà quindi installata la pompa di calore. Saranno inoltre portati avanti gli interventi di manutenzione degli altri edifici scolastici che si rendessero necessari cosi come l'acquisto di nuovi arredi per completare le postazioni in alcune classi. Il laboratorio di arte nel locale dato in uso da parte del Comune é completo e attivo.

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	117.220,00	130.782,07	117.220,00	118.220,00

Obiettivo

L'Amministrazione Comunale prosegue nel progetto di valorizzazione del Cascinale Lombardo affinché si consolidi sempre più come polo culturale del nostro paese. L'Amministrazione intende continuare la collaborazione con la Biblioteca Carlo Cocquio e con il Sistema Bibliotecario Valli Dei Mulini di cui quest'ultima è membro importante. Si conferma inoltre la collaborazione sia con le associazioni culturali locali in considerazione della loro importanza sociale e strategica nell'intercettare e/o interpretare le richieste e i bisogni dei concittadini, che con realtà culturali a km zero (i.e. Museo dei Fossili di Besano, FAI Varese....) con cui l'Amministrazione Comunale ha già portato avanti vari progetti e con cui intende proseguire la collaborazione.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sport e tempo libero	159.500,00	221.468,06	189.000,00	189.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Il programma di interventi si pone nel solco di quanto proposto negli ultimi anni, dando continuità a servizi che soddisfano le esigenze dei ragazzi e delle famiglie. Le iniziative e i progetti in questo ambito rientrano tra le priorità dell'Amministrazione, poiché anche da esse dipendono la qualità e il livello delle conoscenze e competenze della cittadinanza presente e futura, nonché aspetti importanti di qualità della vita di bambini e ragazzi e di conciliazione vita-lavoro delle loro famiglie. L'amministrazione intende realizzare servizi e progetti che contribuiscano concretamente alla promozione della partecipazione dei giovani alla vita democratica, ponendo particolare attenzione al potenziamento del ruolo attivo dei giovani, tramite progetti come il consiglio comunale dei ragazzi e iniziative similari, oltre che a iniziative per i ragazzi che hanno appena compiuto la maggiore età, aventi come obiettivo la formazione di cittadini attivi e consapevoli del proprio

ruolo come cittadini di domani, come il Battesimo Civico e Viaggio della Memoria in luoghi storici e significativi. Si intende inoltre proseguire la collaborazione con tutte le associazioni, sportive e culturali, per l'organizzazione di eventi volti alla socialità e aggregazione tra i ragazzi del paese.
L'Amministrazione intende sostenere le associazioni sportive e con esse collaborare concretamente, convinta che lo sport sia strumento di aggregazione sociale, condivisione per chi lo pratica e tutela della salute.
Con questi presupposti incentiverà attività e iniziative in collaborazione con l'Istituto Comprensivo on l'obiettivo di promuovere l'attività sportiva sottolineando non solo l'aspetto di benessere psico-fisico, ma anche e soprattutto la valenza sociale e culturale.

Proprio sulla scorta di questa convinzione, verrà valorizzato lo sport agonistico tanto quanto quello amatoriale, ognuno parimenti degno di attenzione e rispetto.
Si intende infatti agevolare la fruizione delle aree sportive pubbliche da parte del maggior numero possibile di persone.
Molta attenzione e sostegno da parte dell'amministrazione è dedicata anche alle altre associazioni del paese, siano esse di stampo sociale, culturale e di tutela ambientale al fine di mantenere un rapporto di collaborazione fattiva e costante

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Urbanistica e assetto del territorio	27.550,00	60.483,59	23.050,00	23.050,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	4.000,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00

Obiettivo

La Pianificazione Urbanistica appartenente al Piano di Governo del Territorio ha visto concludersi la procedura di V.A.S. Valutazione Ambientale strategica mediante la convocazione della seconda e conclusiva conferenza tramite la quale sono stati acquisiti i pareri degli enti territorialmente competenti contestualmente al parere delle parti sociali ottenuto ai sensi dell'art. 13 comma III LR 12/2005.
In particolare, il procedimento di VAS e di analisi della proposta di piano hanno permesso di valutare ulteriormente:

- Gli impatti potenziali prodotti dal Piano di Governo del Territorio sull'ambiente, illustrati nel Rapporto Ambientale VAS;

- Le osservazioni e le segnalazioni pervenute nell'ambito del processo di consultazione istituzionale e pubblica, con particolare riferimento ai lavori della Conferenza di Valutazione, e il complesso delle informazioni che sono emerse dalla documentazione prodotta.

Tra i possibili effetti prodotti dal Piano sull'ambiente ed in relazione a quelli potenzialmente negativi o tra i possibili margini di miglioramento, emerge che:

- La contrazione delle previsioni urbanistiche insediative agiscono a favore di una generale valorizzazione dei diversi elementi insediativi ed infrastrutturali, pertanto le determinazioni assunte con la proposta di Documento di Piano presentano coerenza con la sensibilità ambientale del territorio comunale;
- La valutazione effettuata restituisce una contestuale esigenza di potenziamento delle determinazioni strategiche e delle politiche di Piano, per una connotazione positiva circa la maggiore sostenibilità delle stesse in funzione delle ricadute sull'ambiente, analizzato nei diversi sistemi di riferimento: sistema paesistico-ambientale, sistema insediativo, sistema della mobilità.

E' stata quindi decretata positivamente la compatibilità ambientale della Variante generale al PGT proposta in adozione.

Per garantire una maggiore sostenibilità del Piano di Governo del Territorio comunale in tema di consumo di suolo, occorre prevedere la modifica della proposta di Variante generale al PGT al fine di raggiungere l'obbiettivo della ulteriore riduzione della superficie degli Ambiti di Trasformazione superstiti, volta al raggiungimento della soglia di riduzione del 45%, come richiesta dalla Provincia di Varese;

In considerazione della criticità emerse nei mesi scorsi (Giugno Luglio 2021) in merito al mal funzionamento del depuratore sito in località Molino del Trotto ed in gestione alla Società ALFA Srl, e sino all'affidamento dei lavori di revamping previsti per il secondo semestre del 2022, si è introdotto l'obbligo di provvedere a richiedere al Gestore parere di sostenibilità in sede delle istanze di attuazione degli Ambiti AC, ARC, AT;

L'adozione dello strumento urbanistico è prevista tra la fine del 2021 e l'inizio del 2022 e la successiva approvazione definitiva dovrà avvenire entro 90 giorni dalla scadenza del termine per la presentazione delle osservazioni come previsto dall'art. 13 comma VII L.R. 12/2005.

In merito all'incarico tecnico teso all'elaborazione di uno studio paesaggistico finalizzato ad elaborare uno scenario di riqualificazione e valorizzazione del territorio comunale, con relativo progetto di fattibilità tecnico-economica, è terminata la fase ricognitiva e conoscitiva del territorio comunale e degli ambiti individuati per un primo ed urgente intervento: soprattutto sono stati frequenti i tavoli tecnici di confronto tra l'Amministrazione Comunale ed i professionisti incaricati al fine di arrivare ad una proposta progettuale (anche se in fase iniziale) condivisa ed adeguata alle esigenze della cittadinanza.

Sono state coinvolte sia il gruppo di opposizione che le associazioni del territorio mediante incontro pubblico aperto alla cittadinanza utile all'illustrazione delle scelte progettuali ed indicative del volto nuovo che si intende attribuire alle aree verdi comunali. A breve saranno depositati elaborati di fattibilità tecnica ed economica i quali daranno l'opportunità di programmare concretamente i vari step di intervento compatibilmente con le somme previste a bilancio.

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	233.500,00	251.633,00	198.500,00	198.500,00
03 Rifiuti	497.300,00	567.953,30	497.300,00	497.300,00
04 Servizio Idrico integrato	8.000,00	13.499,75	7.000,00	7.000,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Obiettivo

Continuerà l'impegno per la difesa e la salvaguardia del territorio comunale, di fronte ad interventi di carattere sovra comunale che lo riguardano. L'azione amministrativa sarà costantemente orientata in tal senso, puntando al coinvolgimento ed alla condivisione dei cittadini.
In materia di sviluppo sostenibile, gran parte dei contributi ministeriali e regionali giunti alla casse comunali a seguito dell'emergenza sanitaria tutt'ora in atto, sono stati indirizzati all'efficientamento energetico degli stabili comunali a partire dall'edificio destinato a Scuola dell'Infanzia il quale, grazie ad una serie di interventi in diversi lotti, diventerà un edificio a bassissimo consumo energetico garantendo di conseguenza un netto miglioramento delle condizioni di utilizzo delle aule da parte dei bambini dai tre ai sei anni. Si segnala il completamento della prima fase "Realizzazione del cappotto interno" ed è in corso di appalto la seconda fase "Impianto di ventilazione meccanica controllata".
Con la partecipazione al bando regionale Axel abbiamo ottenuto finanziamento pubblico per la realizzazione di tre gli impianti fotovoltaici, che verranno posizionati sulla Scuola Materna, la palestra di via Medici e sul Municipio.

Entro il 2022, sarà operativo l'impianto di videosorveglianza del territorio comunale, collegato alla centrale operativa mediante una rete in fibra ottica.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	516.195,00	947.088,12	569.200,00	571.200,00

Obiettivo

La mobilità stradale e pedonale dovrà essere favorita e regolata da costanti interventi manutentivi, strutturali ed organizzativi dei flussi, al fine di garantire la regolarità del traffico ed una particolare attenzione alla sicurezza stradale e pedonale. A tal fine è stato recentemente introdotto a dotazione del servizio di Polizia Locale un rilevatore che permetterà di individuare, caso per caso l'effettivo transito veicolare, la velocità media, la quantità di veicoli/giorno ed altri utilissimi dati necessari ad attuare tutti gli accorgimenti necessari per la tutela della sicurezza dei pedoni e dei residenti. E' ormai attiva ed illuminata – quindi percorribile in sicurezza – la strada ciclopedonale che collega Gaggiolo con Cantello la quale permette ai pedoni di recarsi nella vicina frazione e viceversa con un percorso protetto, sicuro, illuminato ed immerso nella natura. L'amministrazione ha inoltre aderito al progetto promosso dalla Provincia di Varese denominato TiCiCloVia proposto per sviluppare un'offerta di mobilità ciclistica competitiva e integrata ai trasporti pubblici con la realizzazione, da Malnate al valico del Gaggiolo, di una ciclovia di livello transfrontaliero e internazionale, pienamente collegata alla rete ciclabile regionale e cantonale e al sistema ferroviario e viabilistico;

Importante segnalare che in fase progettuale il percorso originario, che lambiva il nostro territorio solo in zona Mulini per ritornare in provincia di Como, ha subito variazioni importanti attraversando ora la frazione di Ligurno e sfruttando il tratto di ciclabile già esistente sul nostro territorio per arrivare a Gaggiolo, lambendo diversi tratti suggestivi del territorio comunale.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. "*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sistema di protezione civile	16.000,00	32.860,18	16.000,00	17.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Continuerà l'attenzione ed il supporto al gruppo locale di Protezione Civile con il quale si è instaurata una collaborazione proficua, costante e serrata grazie alla quale è stato possibile creare una rete di sostegno ed aiuto alla cittadinanza durante i mesi di emergenza sanitaria tutt'ora in atto. E' stato completato il programma di acquisto di nuovi mezzi e mentre continuerà l'approvvigionamento di materiali, attrezzature e dotazioni tecniche affinché i volontari possano operare in totale sicurezza e garantire un'elevata qualità durante gli interventi a tutela della cittadinanza. Riprenderà la collaborazione con le scuole (ovviamente con il rispetto di tutti i protocolli di sicurezza legati alla gestione emergenza Cpvid-19), continuerà l'opera del Gruppo di Protezione Civile improntata ad offrire un servizio e di collaborazione verso i medici di base e l'Amministrazione comunale per tutte le necessità conseguenti alla somministrazione dei vaccini ANTICOVID e per tutte le necessità della popolazione, con particolare attenzione alla fascia più fragile ed esposta al pericolo di contagio. La collaborazione da parte del Gruppo di Protezione Civile seguiterà anche su base provinciale per le operazioni di supporto agli HUB Massivi e per tutte le comunità eventualmente colpite dal diffondersi dei contagi da COVID 19. Visti gli ottimi risultati dimostrati, verrà incentivata e sostenuta la continua formazione dei nostri volontari verso tutti gli scenari di criticità legati, sia al contesto di emergenza sanitaria, sia a quelli contestuali alle criticità del nostro territorio; anche la collaborazione con altri enti sovracomunali sarà oggetto di particolare attenzione; in seguito quindi all'evolversi e alla comparsa di nuovi scenari, si dovranno gestire le risorse disponibili, incrementandole di conseguenza agli eventi e alle reali necessità, cosi da far fronte ai molteplici impegni presenti e futuri.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	22.600,00	22.600,00	16.000,00	16.000,00
02 Interventi per la disabilità	156.000,00	173.605,16	153.000,00	153.000,00
03 Interventi per gli anziani	56.650,00	60.856,42	54.150,00	54.150,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	60.350,00	72.245,98	66.350,00	66.350,00
05 Interventi per le famiglie	8.000,00	9.367,57	3.000,00	3.000,00
06 Interventi per il diritto alla casa	500,00	500,00	3.000,00	3.000,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	28.860,00	29.310,90	28.860,00	28.860,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	78.600,00	95.656,84	53.600,00	53.600,00

Obiettivo

L'Amministrazione Comunale ha, tra i suoi obiettivi, quello di intercettare e comprendere quali sono le situazioni di disagio e difficoltà; l'emergenza sanitaria che stiamo tutt'ora vivendo nonostante l'importante piano vaccinale nazionale ha evidenziato quanti siano i nuclei familiari, gli anziani, i giovani e le persone sole che hanno richiesto un aiuto concreto e che hanno un bisogno reale. É intenzione di questa Amministrazione lavorare a fianco delle associazioni locali che operano in campo sociale, sovente avamposti di osservazione sul territorio preziose ed indispensabili, per un'azione capillare e puntuale e lavorare altresi' in collaborazione e con enti sovracomunali e cooperative accreditate per la condivisione di progetti e la partecipazione a bandi regionali.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Fondo di riserva	13.615,00	0,00	12.575,00	22.515,00
02 Fondo svalutazione crediti	71.613,17	0,00	71.613,17	71.613,17
03 Altri fondi	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00

Nella missione 20 denominata "Fondi e accantonamenti" è stato inserito l'importo per il fondo crediti di dubbia esigibilità riferito ai capitoli di entrata per i quali non si prevede la completa riscossione nel corso dell'esercizio; la sua costituzione è prevista dal D.Lgs. 118/2011. È stato inserito altresì il fondo rischi contenzioso.

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

"***DEBITO PUBBLICO –*** *Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.* ***ANTICIPAZIONI FINANZIARIE –*** *Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità*."

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	135.290,00	135.290,00	126.245,00	115.445,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	287.000,00	287.000,00	291.805,00	264.210,00

Missione 60

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2022 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2020	3.376.283,99	2022	135.290,00	337.628,40	4,01%
2021	3.384.640,00	2023	126.245,00	338.464,00	3,73%
2022	3.274.345,00	2024	115.445,00	327.434,50	3,53%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2022 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 844.071,00 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2020	2.113.094,77
Titolo 2 rendiconto 2020	696.300,35
Titolo 3 rendiconto 2020	566.888,87
TOTALE	**3.376.283,99**
3/12	**844.071,00**

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	542.000,00	571.851,80	542.000,00	542.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2021 – 2023 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2024 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2023.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si

tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022/2024

L'articolo 33 comma 2 del D.L. 34/2019 prevede che a decorrere dalla data individuata da un apposito Decreto Ministeriale, 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 - Il decreto ministeriale del 17 marzo 2020 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale N. 108 del 27/04/2020, che prevede, quale data di decorrenza delle proprie disposizioni, il 20 aprile 2020.
- L'articolo 1 comma 993 della Legge 178/2020 che per l'anno 2021, in considerazione delle eccezionali esigenze organizzative necessarie ad assicurare l'attuazione delle misure finalizzate alla prevenzione e al contenimento dell'epidemia di COVID-19, la maggiore spesa di personale rispetto a quella sostenuta nell'anno 2019 per contratti di lavoro subordinato a tempo determinato del personale della polizia locale dei comuni, delle unioni di comuni e delle città metropolitane, fermo restando il rispetto dell'equilibrio di bilancio, non si computa ai fini delle limitazioni finanziarie stabilite dall'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

In merito alle facoltà assunzionali ai sensi art. 33 comma 2 del DL. 34/2019 convertito nella legge 26/96/2019 n. 58 e del Decreto Ministeriale 17/03/2020 si rileva che rispetto all'ultimo rendiconto approvato relativo all'anno 2019, il rapporto spese di personale ed entrate correnti risulta essere inferiore al valore soglia individuato nella tabella 1 del DM 17/3/2020 (art.4), pertanto, ai sensi comma 2 del medesimo art. 4, il Comune di Cantello a decorrere dal 20/4/2020, può incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, non superiore al valore soglia individuato dalla tabella 1 e comunque nel limite delle percentuali individuate nella tabella 2 (articolo 5) del medesimo DM;
- il Comune di Cantello risulta al momento con una spesa di personale di € 660.797,57 con riferimento al valore medio del triennio precedente (2011-2013) ai sensi comma 557-quater L. 296/2006, inserito dall'art. 3 comma 5 L. 114/201, il valore di detta spesa risulta essere aumentato di € 41.029,89. A tal proposito si riporta quanto segue: "La Corte dei Conti, Sezione regionale di Controllo per la Lombardia/164/2020/PAR, ha pronunciato la seguente deliberazione pubblicata in data 11/12/2020 *"La corte dei Conti, Sezione regionale di controllo per la Regione Lombardia, ritiene che i limiti di spesa di personale di cui all'art. 1, commi 557 quater e 562, della Legge n. 296/2006 non sono stati abrogati dalla nuova disciplina introdotta dall'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019. Qualora il*

comune, la cui spesa del personale rispetti i limiti previsti sai predetti commi 557 quater e 562, proceda, ***sulla base della disciplina introdotta dall'art. 33 del D.L. 34/2019, all'assunzione a tempo indeterminato di nuovo personale, la maggior spesa derivante da queste ultime assunzioni non si computa ai fini della verifica del rispetto dei limiti di spesa previsti dai commi 557 quater e 562 dell'art. 1 L. n. 296/2006".*** La soluzione individuata dal legislatore è contenuta nell'art. 7, comma 1, del d.m. 17 marzo 2020, che dispone che "la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 **non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557 quater e 562, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296;**

Per la fascia demografica di appartenenza del Comune di Cantello sono state definite le seguenti percentuale massime per cui è possibile incrementare la spesa di personale registrata nel 2019, fermo restando il non superamento del valore soglia della tabella 1:

comuni	2020	2021	2022	2023	2024
d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti	19,0%	24,0%	26,0%	27,0%	28,0%

Pr l'anno 2022 sarebbe quindi possibile incrementare la spesa del personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato per assunzioni a tempo indeterminato fino al 26,0% della spesa registrata nel 2019.

Spesa di personale registrata nel 2019	638,221,63
Incremento del 26,0% consentito nel 2021	165.937,62

Lo stanziamento previsto nel Bilancio 2022 per la spesa del personale ammonta a € 733.625 comprensivo della spesa per il Segretario Comunale.

La nuova disciplina e quella pregressa sui tetti di spesa hanno due ambiti di applicazione differenti. Le norme introdotte dall'art. 33 comma 2 del D.L. n. 34/2019, infatti individuano i criteri per stabilire quando e in che misura i comuni possono procedere ad assumere nuovo personale a tempo indeterminato, mentre le norme dettate dai commi 557 quater e 562 dell'art. 1 della L. n. 296/2006 fissano i limiti alla spesa complessiva del personale in un'ottica di contenimento della stessa.

Pertanto, poiché i due interventi normativi richiamati disciplinano due aspetti differenti della gestione del personale, non è configurabile nessuna abrogazione implicita della vecchia disciplina ad opera della nuova.

Si ritiene quindi per il fabbisogno di personale 2022-2024 di procedere in questo modo:

Anno 2022

- assunzione di un agente di Polizia Locale categoria "C1" per il Settore Polizia Locale; spesa quantificata in circa € 32.450,00;
- assunzione di un operaio categoria "B1" per il Settore Tecnico Manutentivo (sostituzione per pensionamento operaio categoria B3 settore Tecnico Manutentivo);
- **Assunzione di un istruttore direttivo contabile categoria D1** per l'Area Economico Finanziaria e Tributi (sostituzione per pensionamento dipendente di categoria economica D5 – copertura attraverso concorso/ utilizzo scorrimento graduatoria altri Enti/ convenzione);
- **Assunzione di un istruttore direttivo di Vigilanza categoria D1** per l'Area di Polizia Locale (sostituzione per trasferimento in mobilità dipendente di categoria economica D3 – copertura attraverso concorso/ utilizzo scorrimento graduatoria altri Enti/ convenzione);

Anno 2023

Eventuali assunzioni non completate nel 2022

Assunzione di un operaio categoria "B1" per il Settore Tecnico Manutentivo.

spesa quantificata di circa € 28.000,00

Anno 2024

Eventuali assunzioni non completate nel 2023

Il DM 18 maggio 2018, pubblicato in G.U. il 9 giugno scorso, evidenzia che sono approvati nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni, i seguenti documenti:

a) programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;

b) piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;

c) programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;

d) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007;

e) piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla L. 15 luglio 2011, n. 111;

f) programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del d.lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;

g) altri documenti di programmazione.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

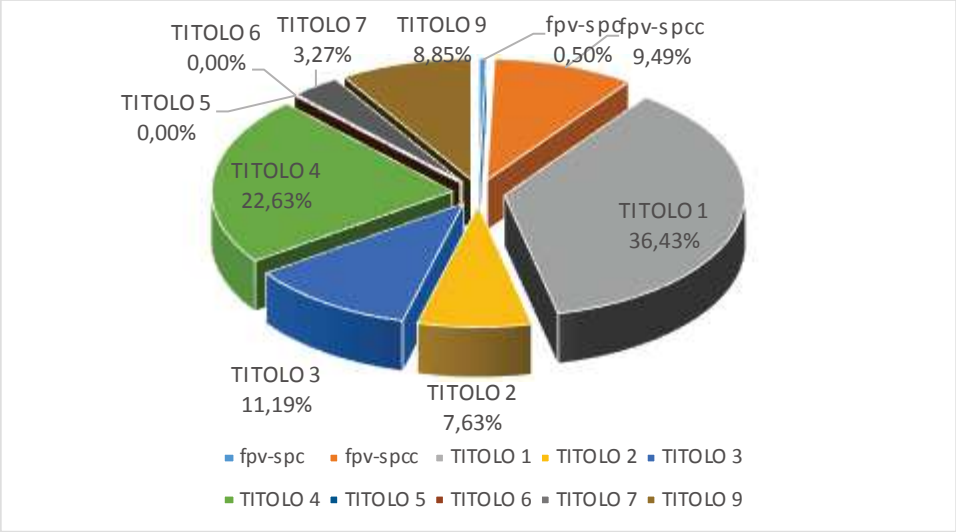
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.184.700,00	2.709.332,61	2.184.700,00	2.184.700,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	376.380,00	383.319,43	374.671,00	363.197,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	713.265,00	979.813,11	651.265,00	646.265,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	880.810,00	1.329.331,41	840.500,00	840.500,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	9.811,69	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	542.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
	Totale	**4.897.155,00**	**6.153.608,25**	**4.793.136,00**	**4.776.662,00**

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2019 al 2024 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	23.815,16	28.915,75	30.856,93	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	60.000,00	581.480,67	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.286.104,33	2.113.094,77	2.231.500,00	2.184.700,00	2.184.700,00	2.184.700,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	334.934,43	696.300,35	467.425,00	376.380,00	374.671,00	363.197,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	681.263,36	566.888,87	685.715,00	713.265,00	651.265,00	646.265,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.323.138,56	1.073.771,47	1.386.501,27	880.810,00	840.500,00	840.500,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	472.557,88	437.656,60	542.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
	Totale	**5.121.813,72**	**4.976.627,81**	**6.125.478,87**	**4.897.155,00**	**4.793.136,00**	**4.776.662,00**

Si evidenzia il grafico delle entrate

ENTRATE 2021



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.616.082,44	1.441.227,87	1.558.300,00	1.511.500,00	1.511.500,00	1.511.500,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	1.932,77	4.852,48	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	668.089,12	667.014,42	671.000,00	671.000,00	671.000,00	671.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**2.286.104,33**	**2.113.094,77**	**2.231.500,00**	**2.184.700,00**	**2.184.700,00**	**2.184.700,00**

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	334.934,43	696.300,35	467.425,00	376.380,00	374.671,00	363.197,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**334.934,43**	**696.300,35**	**467.425,00**	**376.380,00**	**374.671,00**	**363.197,00**

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	457.204,42	414.714,80	459.595,00	462.795,00	435.795,00	430.795,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degl	74.948,78	30.137,25	29.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	1.821,43	0,44	20,00	20,00	20,00	20,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	335,25	350,00	350,00	350,00	350,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	147.288,73	121.701,13	196.250,00	225.600,00	190.600,00	190.600,00
Totale	**681.263,36**	**566.888,87**	**685.715,00**	**713.265,00**	**651.265,00**	**646.265,00**

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.053.827,79	1.009.083,71	1.304.891,27	792.500,00	796.500,00	791.500,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	11.953,38	16.610,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	269.310,77	52.734,38	65.000,00	88.310,00	44.000,00	49.000,00
Totale	**1.323.138,56**	**1.073.771,47**	**1.386.501,27**	**880.810,00**	**840.500,00**	**840.500,00**

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	442.544,28	429.207,04	521.000,00	521.000,00	521.000,00	521.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	30.013,60	8.449,56	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Totale	**472.557,88**	**437.656,60**	**542.000,00**	**542.000,00**	**542.000,00**	**542.000,00**

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
TITOLO 1	Spese correnti	2.966.655,00	3.420.315,22	2.897.831,00	2.908.952,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	901.500,00	1.383.737,58	861.500,00	861.500,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	287.000,00	287.000,00	291.805,00	264.210,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	542.000,00	571.851,80	542.000,00	542.000,00
	Totale	**4.897.155,00**	**5.862.904,60**	**4.793.136,00**	**4.776.662,00**

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2019 al 2024:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
TITOLO 1	Spese correnti	2.768.615,74	2.723.206,18	3.262.361,93	2.966.655,00	2.897.831,00	2.908.952,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.385.997,94	658.984,52	2.248.411,94	901.500,00	861.500,00	861.500,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	375.491,75	167.871,37	276.500,00	287.000,00	291.805,00	264.210,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	472.557,88	437.656,60	542.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
	Totale	**5.002.663,31**	**3.987.718,67**	**6.529.273,87**	**4.897.155,00**	**4.793.136,00**	**4.776.662,00**

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2019 e 2020.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2024 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Organi istituzionali	60.676,07	54.073,67	55.570,00	61.320,00	64.611,00	69.072,00
02 Segreteria generale	91.974,01	87.467,02	109.875,00	110.080,00	110.670,00	110.670,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	80.796,25	80.686,93	85.700,00	95.876,83	85.676,83	85.676,83
04 Gestione delle entrate tributarie	97.472,93	99.559,77	101.640,00	95.955,00	93.755,00	93.755,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	10.172,05	28.024,37	17.300,00	21.500,00	18.500,00	18.500,00
06 Ufficio tecnico	113.909,80	113.066,77	139.030,00	116.065,00	116.065,00	116.065,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	86.408,96	82.099,66	73.990,00	74.225,00	74.135,00	74.135,00
08 Statistica e sistemi informativi	24.382,46	26.972,90	36.485,00	26.460,00	36.380,00	36.400,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	137.095,78	144.120,94	210.771,93	179.945,00	152.130,00	152.130,00
11 Altri servizi generali	124.271,22	116.502,60	133.445,00	127.645,00	123.605,00	124.105,00
Totale	**827.159,53**	**832.574,63**	**963.806,93**	**909.071,83**	**875.527,83**	**880.508,83**

Obiettivi della gestione

Il programma dell'area Affari Generali è diretto ad assicurare il miglior funzionamento generale dell'Ente, con un particolare focus sulla gestione amministrativa del personale e sull'organizzazione dell'ufficio anagrafe. Quest'ultimo, in particolare, rappresenta un importante punto di riferimento per i cittadini e un delicato settore per la gestione anagrafica, demografica e censuaria della popolazione, in una società in costante evoluzione e all'interno di un quadro normativo oggetto di frequenti mutamenti.
L'attività dell'Area verso l'esterno è quindi finalizzata a soddisfare le variegate esigenze dell'utenza, considerando anche le attività legate al rilascio e gestione della Carta sconto Benzina, secondo le indicazioni attuative della Regione Lombardia.
E' stata introdotta a partire da giugno 2018 l'importante novità del rilascio della Carta d'Identità Elettronica, che ha richiesto investimenti sia in termini di strumenti informatici che di formazione del personale. L'Area continuerà a seguirne l'evoluzione curandone gli aspetti organizzativi e di comunicazione verso l'utenza.
L'Area coordina l'attività istituzionale del Comune, curando, nel rispetto della normativa e dei regolamenti, le convocazioni e la pubblicità dei Consigli e delle Commissioni.
Il portale istituzionale del Comune, strumento indispensabile di informazione, dovrà essere seguito con particolare attenzione, curandone l'aggiornamento, l'implementazione e lo sviluppo delle tematiche affrontate, sia per ottemperare alle disposizioni normative sulla materia, specie nel campo del progetto 'Amministrazione trasparente', che per offrire ai cittadini un canale informativo ormai indispensabile e sempre più utilizzato ed apprezzato. Oltre all'Area Affari Generali, tutte le altre Aree dell'Ente vengono comunque coinvolte nel progetto e saranno tenute ad un'attenzione particolare nella gestione e nell'aggiornamento dei contenuti del portale.

Saranno inoltre seguite le attività connesse ai contratti assicurativi dell'Ente, con l'obiettivo di ottenere le migliori condizioni, sia dal punto di vista strettamente economico che per la più idonea tutela del Comune.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Polizia locale e amministrativa	78.375,37	73.154,20	97.735,00	114.430,00	113.430,00	113.430,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbanaa	0,00	0,00	3.600,00	1.610,00	1.610,00	1.610,00
Totale	**78.375,37**	**73.154,20**	**101.335,00**	**116.040,00**	**115.040,00**	**115.040,00**

Obiettivi della gestione

L'obiettivo prioritario in carico all'Area Polizia Locale deve necessariamente concretizzarsi in una marcata azione di controllo del territorio, che sarà avvertita positivamente dai cittadini, e che deve trovare come naturale conseguenza una ordinata gestione dei flussi di traffico, un regolare andamento delle attività nei vari campi di azione e della vita sociale nel suo complesso, nonché la vigilanza circa il rispetto delle restrizioni ministeriali a seguito dell'emergenza sanitaria in atto. La sicurezza rappresenta una delle esigenze maggiormente sentite dalla popolazione, così come il rispetto delle regole sta alla base di una sana convivenza civica. Risulta quindi sempre più necessaria una maggior presenza, sistematica e costante, degli agenti di polizia locale sul territorio ed in particolare nei punti nevralgici della circolazione stradale e nei momenti di maggior intensità e pericolosità. L'intensificarsi del traffico doganale e transfrontaliero dovrà essere oggetto di specifici sforzi, in collaborazione ed in sintonia con gli altri Enti e Forze coinvolte, per attenuare le situazioni di maggior congestione. Un concreto apporto avverrà mediante la realizzazione di un impianto di videosorveglianza del territorio comunale, collegato alla centrale operativa mediante una rete in fibra ottica ormai prossimo all'entrata in esercizio.
Al fine di dare seguito a quanto sopra riportato, è stata programmata l'assunzione del terzo agente di Polizia Locale per l'anno 2022 per fornire e soprattutto garantire al comune di Cantello di un servizio operativo, efficiente e presente sul territorio. Le operazioni concorsuali per l'assunzione dello stesso saranno avviate anticipatamente rispetto all'annualità prevista al fine di poter garantire la presa in servizio del nuovo dipendente a partire dai primi giorni del 2022.
Saranno avviate a seguito della procedura di mobilità verso altro Ente da parte del Responsabile del Servizio Polizia Locale del Comune di Cantello, forme collaborative associative con comandi di Comuni confinanti al fine di assicurare lo svolgimento del servizio sul territorio a garanzia della tutela della sicurezza pubblica.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Istruzione prescolastica	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	135.674,25	142.285,52	169.195,00	146.100,00	146.100,00	149.100,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	83.548,23	103.698,56	98.480,00	93.600,00	62.000,00	62.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**242.222,48**	**268.984,08**	**290.675,00**	**262.700,00**	**231.100,00**	**234.100,00**

Obiettivi della gestione

L'istruzione pubblica é oggetto di particolare attenzione, nella convinta consapevolezza dell'importanza della stessa per la crescita della nostra comunità. L'Amministrazione prosegue nell'ascolto delle istanze di alunni, famiglie e Istituto Comprensivo al fine di soddisfarne i bisogni. É importante ribadire la forte volontà di collaborare con quest'ultimo che si pone come luogo chiave per la crescita e la formazione delle nuove generazioni.

Continueranno ad essere finanziati i progetti proposti dall'Istituto Comprensivo destinati agli alunni dei tre ordini scolastici, che andranno a valorizzare ulteriormente l'offerta formativa. Il Comune si impegna a monitorare e mantenere attivi i servizi extrascolastici (i.e. Pedibus, mensa, doposcuola, Scuolabus) al fine di supportare le famiglie degli alunni dell'Istituto Comprensivo che sempre piu' sovente si trovano a dover faticosamente coordinare vita lavorativa e vita familiare.

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	98.734,80	99.662,68	128.690,00	117.220,00	117.220,00	118.220,00
Totale	**98.734,80**	**99.662,68**	**128.690,00**	**117.220,00**	**117.220,00**	**118.220,00**

Obiettivi della gestione

La qualità della vita di una comunità passa anche dall'offerta culturale che un'amministrazione offre ai suoi concittadini. E' intenzione promuovere eventi e manifestazioni che catturino e interessino il pubblico puntando tanto sulle fasce dei più giovani quanto sulla fascia degli adulti.
L'amministrazione prosegue a valorizzare gli spazi dell'antico Cascinale Lombardo, che ha ospitato una varietà di eventi ed iniziative dimostrandosi luogo polivalente, versatile, e di indubbio valore architettonico. L'Amministrazione intende continuare nella valorizzazione del Cascinale, affinché lo stesso possa essere conosciuto anche al di fuori dei confini comunali.

Verrà garantita la conservazione e la valorizzazione dei monumenti e delle opere patrimonio del Comune, tra i quali spicca la Chiesa di Santa Maria di Campagna, divenuta luogo delle passate giornate del FAI, aperta al pubblico che ne ha potuto ammirare il pregio.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sport e tempo libero	21.567,86	16.398,25	17.850,00	19.500,00	19.000,00	19.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**21.567,86**	**16.398,25**	**17.850,00**	**19.500,00**	**19.000,00**	**19.000,00**

Obiettivi della gestione

Le politiche giovanili saranno rivolte a coinvolgere sempre più le giovani generazioni nella vita sociale, al fine di rafforzarne il senso civico e di appartenenza alla comunità. Oltre all'organizzazione di iniziative che hanno come obiettivo la formazione di cittadini attivi come il Battesimo Civico e Viaggio della Memoria, l'Amministrazione intende, attraverso l'organizzazione

di mostre, eventi, laboratori interattivi nei quali le giovani generazioni siano protagonisti attivi -e non solo spettatori- sviluppare degli spazi che permettano loro di vivere il paese, in cui possano esprimere opinioni e pensieri attraverso la loro creatività.
Verranno promosse attività dedicati ai giovani e alle loro famiglie che affrontano temi quali bullismo, alimentazione, dipendenze e discriminazione.
Fondamentale risulterà in questo campo il rapporto e la collaborazione con le Associazioni ed enti culturali, di stampo sociale, di tutela ambientale, locali e non.

Sul fronte dell'associazionismo, Cantello ha sempre avuto nella volontà associativa il punto cardine per offrire alla cittadinanza opportunità di socializzazione.
L'amministrazione sostiene attivamente le associazioni non solo di stampo sociale, ma anche di carattere educativo, culturale, ricreativo e sportivo le quali rappresentano preziose risorse da sostenere costantemente, in un clima di fattiva collaborazione. A tale proposito l'Amministrazione ha avviato incontri periodici a cui sono invitate tutte le associazioni locali, incontri volti ad assicurare un rapporto stabile tra l'Amministrazione appunto e il mondo associativo cantellese. Questi incontri risultano essere l'occasione per un confronto aperto e fattivo sulle proposte di ciascuna parte.
Proprio in seno a questi incontri é nata la proposta di tracciamento dei sentieri boschivi del nostro territorio con l'obiettivo di realizzarne una mappatura e di condividerla affinché possa essere utilizzata da appassionati e non per escursioni allo scopo di far conoscere il nostro territorio.

Nella volontà di sostenere le associazioni sportive e con esse collaborare concretamente, e di incentivare la pratica sportiva, è ferma intenzione di questa amministrazione rendere sempre piu' fruibili gli impianti esistenti, mantenendoli in buono stato di conservazione, nonché di proporre la realizzazione di nuove strutture, convinta che lo sport sia strumento di aggregazione sociale, condivisione per chi lo pratica e tutela della salute. Proprio sulla scorta di questa convinzione, verrà valorizzato lo sport agonistico tanto quanto quello amatoriale, ognuno parimenti degno di attenzione e rispetto.
Inoltre, con questi presupposti, l'amministrazione incentiverà attività e iniziative in collaborazione con l'Istituto Comprensivo con l'obiettivo di promuovere l'attività sportiva sottolineando non solo l'aspetto di benessere psico-fisico, ma anche e soprattutto la valenza sociale e culturale.

Non da ultimo l'amministrazione incentiva e supporta le associazioni cantellesi nell'organizzazione di manifestazioni legate allo sport e alle attività ricreative.

È già stata avviata la progettazione e stabilito il piano finanziario per la realizzazione di un centro polivalente presso l'area feste di via Collodi, affinché tutte le Associazioni cantellesi possano usufruire di una struttura che consentirà di aumentare le attività associative e garantirà all'Istituto Comprensivo un migliore utilizzo della struttura esistente (palestra in via Medici).

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Obiettivi della gestione

Pur non prevedendo stanziamenti specifici, che possono risultare molto onerosi e spesso non portano a risultati concreti, sarà confermata l'attività, l'attenzione e la presenza dell'Amministrazione in tutte le situazioni e opportunità atte ad incentivare e valorizzare l'appeal turistico del nostro territorio. Si inseriscono in questo contesto la partecipazione e l'appoggio alle varie manifestazioni ed iniziative locali, organizzate dalle associazioni cantellesi con il supporto dell'Amministrazione, volte a diffondere l'immagine turistica di Cantello anche attraverso il suo prodotto tipico per eccellenza e , la partecipazione alla "Strada dei Sapori delle Valli Varesine"

Con numerosi atti sino ad ora sottoposti alla Giunta ed al Consiglio Comunale questa Amministrazione ha espresso un concreto sostegno alla riattivazione della tratta interessata dalla Ferrovia della Valmorea quale punto di forza per il richiamo turistico sovracomunale ed internazionale.

Infine l'Amministrazione ha aderito al progetto promosso dalla Provincia di Varese denominato TiCiCloVia che attraversa la frazione di Ligurno sfruttando il tratto di ciclabile già esistente sul nostro territorio per arrivare alla frazione di Gaggiolo lambendo diversi tratti suggestivi del Comune.

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Urbanistica e assetto del territorio	71.722,66	15.061,37	32.550,00	18.550,00	13.050,00	13.050,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Totale	**75.722,66**	**19.061,37**	**36.550,00**	**22.550,00**	**17.050,00**	**17.050,00**

Obiettivi della gestione

Il programma di questa missione sarà indirizzato verso una pianificazione che sia in grado di riqualificare l'ambiente urbano esistente, rivalutando le capacità edificatorie fissate dal Piano di Governo del territorio affinché venga ridotto al minimo il consumo di suolo a favore del recupero edilizio dell'esistente e venga contrastato un ulteriore sfruttamento del territorio non edificato, attraverso scelte che puntino alla difesa e valorizzazione delle bellezze del nostro territorio. La gestione del Piano di Governo del Territorio (P.G.T.), approvato in via definitiva nel mandato amministrativo 2009/2014, variato mediante variante puntuale nel corso del mandato 2014/2019 ed attualmente in fase di variante generale di cui alla D.G.C. n. 54 del 03.09.2019 dovrà quindi rappresentare un punto di riferimento per la valorizzazione del nostro territorio e per la qualità della vita dei cittadini negli anni futuri. Il procedimento di adozione ed approvazione del predetto Piano Urbanistico è stato fortemente rallentato dalle restrizioni ministeriali che hanno di fatto bloccato la possibilità di effettuare incontri pubblici ad ampia partecipazione precludendo quindi la prosecuzione dei lavori ad esso propedeutici. Attualmente risulta concluso positivamente il procedimento di V.A.S. Valutazione Ambientale Strategica avviata mediante D.G.C. 54/2019 sopra richiamata e il PGT è già stato adottato durante il consiglio comunale del 14.12.21.

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	25.737,43	23.940,26	45.500,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00
03 Rifiuti	446.780,23	448.563,81	525.650,00	495.300,00	495.300,00	495.300,00
04 Servizio Idrico integrato	135.442,42	110.609,05	5.550,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**607.960,08**	**583.113,12**	**576.700,00**	**536.800,00**	**535.800,00**	**535.800,00**

Obiettivi della gestione

Si conferma la forte volontà di questa Amministrazione di perseguire gli obiettivi indicati nella Sezione Strategica – Missione 09 “Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente” (pag. 32) per quanto riguarda in particolare il settore dell’illuminazione pubblica.
Dopo l’affidamento della concessione del servizio di pubblica illuminazione, sono in fase di ultimazione i lavori di riqualifica degli impianti con la predisposizione degli stessi ai servizi “smart cities”, mediante il ricorso al finanziamento tramite terzi.
Il servizio di igiene ambientale sarà seguito con particolare attenzione, al fine di fornire un servizio altamente qualificato ai cittadini, e di raggiungere importanti risultati di economicità e di efficienza. Sarà perseguito il raggiungimento di sempre più elevati livelli di raccolta differenziata, con un costante coinvolgimento dell’utenza nella condivisione degli obiettivi. Sono state ampliate le frequenze di ritiro della plastica presso le utenze domestiche.
Continuerà il progetto per l’ottimizzazione della gestione organizzativa e degli aspetti logistici della piazzola ecologica di Via Lugano, che è già stata dotata di un nuovo sistema di controllo degli accessi per migliorarne ulteriormente la fruibilità e la correttezza dell’utilizzo.
Saranno seguiti con attenzione gli sviluppi legati al nuovo assetto del Servizio Idrico Integrato su scala provinciale, finalizzato ad un più razionale utilizzo delle risorse idriche e alla realizzazione degli opportuni investimenti nel settore.
Continuerà la particolare attenzione del Comune verso tutte quelle situazioni legate ad iniziative e progetti di origine e natura sovra-comunale che incombono sul territorio di Cantello, tra cui citiamo: l'iter del progetto 'Pedemontana' (lotto fino a Gaggiolo), che - seppure tuttora non finanziato - rappresenta fonte di grossa preoccupazione per i nostri territori e per la qualità della vita dei nostri concittadini, l’evoluzione delle note vicende legate all'attivazione del Piano Cave Provinciale, conclusione dei lavori della ferrovia Arcisate-Stabio, l’evolversi della situazione per la discarica di inerti sul confine di Gaggiolo, a tal proposito si segnala l’obiettivo raggiunto con la stipula della convenzione Comune di Cantello – Confederazione Elvetica che tutela maggiormente gli interessi comunali.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	323.410,49	313.007,96	361.495,00	329.695,00	357.700,00	359.700,00
Totale	**323.410,49**	**313.007,96**	**361.495,00**	**329.695,00**	**357.700,00**	**359.700,00**

Obiettivi della gestione

La gestione della mobilità sul territorio comunale sarà oggetto di particolare attenzione specialmente per quanto riguarda gli aspetti della sicurezza stradale e pedonale.

Saranno quindi garantite adeguate condizioni di sicurezza, con una mirata rete di interventi su asfaltature, marciapiedi, parcheggi e spazi di fruizione pubblica.

Saranno costantemente monitorate le problematiche in tema di fluidità dei flussi veicolari, degli spazi adibiti a parcheggi, della sicurezza pedonale.

E' stato completato il parcheggio a Gaggiolo, così come il tunnel di collegamento alla stazione ferroviaria.

Quest'ultimo è da ritenersi un'opera strategica e molto utile agli abitanti della frazione di Gaggiolo: il sottopasso pedonale collega difatti i due tratti di Via Elvezia divisi dal tracciato della SP 3 offrendo quindi la possibilità di fruire della parte "commerciale" e di nuovo insediamento, il centro storico e viceversa dell'abitato di Gaggiolo in tutta sicurezza.

L'Amministrazione Comunale ha finalmente sottoscritto il verbale di consegna dell'area stazione, con RFI che lascerà in capo al Comune la manutenzione delle aree esterne e il controllo dei parcheggi.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sistema di protezione civile	16.718,94	18.556,40	21.000,00	16.000,00	16.000,00	17.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**16.718,94**	**18.556,40**	**21.000,00**	**16.000,00**	**16.000,00**	**17.000,00**

Obiettivi della gestione

Per quanto riguarda la Protezione Civile, si continuerà a consolidare l'ottimo rapporto di collaborazione instaurato con il gruppo locale, coadiuvando sia la pronta capacità di intervento nella difesa e nella valorizzazione del nostro territorio sia nella meritevole azione di supporto alla gestione dell'emergenza pandemica Covid-19. L'Amministrazione Comunale quindi sosterrà tutti gli interventi legati alla funzione di Protezione Civile con lo stanziamento di tutte le risorse disponibili nonché tutte le varie iniziative finalizzate a diffondere, specie tra i giovani, i valori propri della Protezione Civile.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	2.485,31	19.435,00	22.600,00	16.000,00	16.000,00
02 Interventi per la disabilità	115.402,77	126.485,67	146.350,00	156.000,00	153.000,00	153.000,00
03 Interventi per gli anziani	53.361,87	51.556,65	61.700,00	56.650,00	54.150,00	54.150,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	53.967,09	91.375,94	158.005,00	60.350,00	66.350,00	66.350,00
05 Interventi per le famiglie	201,30	1.817,67	51.105,00	8.000,00	3.000,00	3.000,00
06 Interventi per il diritto alla casa	2.400,00	5.140,00	10.860,00	500,00	3.000,00	3.000,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	28.439,61	28.948,38	29.180,00	28.860,00	28.860,00	28.860,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	41.385,16	34.355,81	44.035,00	48.600,00	43.600,00	43.600,00
Totale	**295.157,80**	**342.165,43**	**520.670,00**	**381.560,00**	**367.960,00**	**367.960,00**

Obiettivi della gestione

Nel campo sociale, le risorse del bilancio saranno orientate ad assistere e possibilmente prevenire le situazioni di disagio che interessano le persone e le famiglie all'interno di un diversificato programma di intervento: assistenza domiciliare, pasti a domicilio e trasporto sociale a favore di anziani e disabili in collaborazione con l'associazione locale "Auser Filo d'Argento", contributi economici per situazioni di indigenza, voucher socio-assistenziali, sportello affitti, collaborazione con i CAF nella predisposizione di pratiche per richieste di invalidità civile e/o assegno di accompagnamento, aiuto nella predisposizione di pratiche per il ricovero presso strutture residenziali ed eventuale compartecipazione dell'Ente Locale alle spese, attività di servizio sociale professionale, attivazione rete di sostegno intorno alla persona e alla famiglia in condizioni di

fragilità, collaborazione con le realtà associative del territorio (in particolare con la Scuola) per interventi di sostegno educativo a favore di alunni in difficoltà, progetto di inserimento lavorativo.
Il Comune di Cantello aderisce inoltre al Piano di Zona con diritto di partecipare ai bandi attivati a favore dei nuclei familiari indigenti.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'"accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione".

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

a) individuare le categorie d'entrata stanziate in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;

b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;

c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	5.950,00	13.615,00	12.575,00	22.515,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	70.185,00	71.613,17	71.613,17	71.613,17
03 Altri fondi	0,00	0,00	20.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**96.135,00**	**120.228,17**	**119.188,17**	**129.128,17**

Obiettivi della gestione

Nella missione 20 denominata "Fondi e accantonamenti" è stato inserito l'importo per il fondo crediti di dubbia esigibilità riferito ai capitoli di entrata per i quali non si prevede la completa riscossione nel corso dell'esercizio; la sua costituzione è prevista dal D.Lgs. 118/2011. È stato inserito altresì il fondo di riserva.

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	181.585,73	156.528,06	147.455,00	135.290,00	126.245,00	115.445,00

Obiettivi della gestione

Continuerà la politica di progressiva riduzione dell'indebitamento, che nel corso degli ultimi anni ha già portato a significativi risultati.

Grazie a questa azione, attuata con particolare impegno e senza sacrificare la qualità dei servizi ai cittadini, l'Ente è ritornato nei parametri fissati per l'accesso a nuovi mutui, opportunità che sarà comunque valutata e ponderata solamente in funzione di effettive necessità e convenienze.

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00

Obiettivi della gestione

Si prevede che l'attivazione dell'anticipazione di cassa, facoltà in vigore presso la Tesoreria, avrà luogo esclusivamente in presenza di temporanee ed occasionali esigenze di liquidità.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	472.557,88	437.656,60	542.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**472.557,88**	**437.656,60**	**542.000,00**	**542.000,00**	**542.000,00**	**542.000,00**

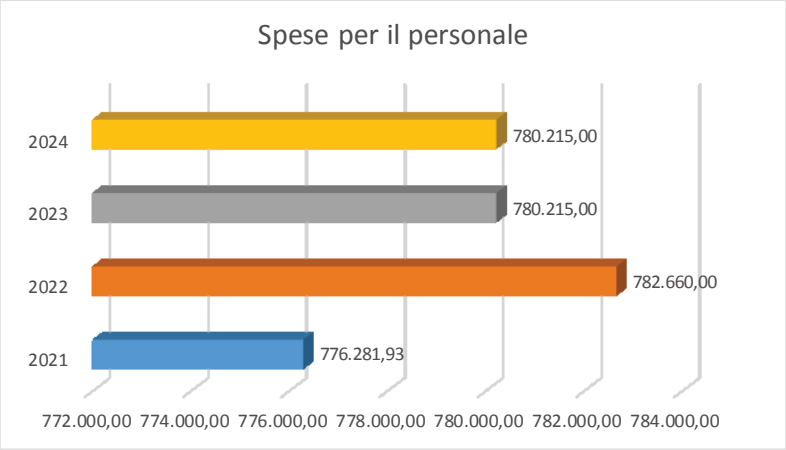
SoS - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

Dato atto che la dotazione organica dell'Ente, in ragione del fabbisogno approvato e come sopra attuato, è ad oggi come di seguito descritto in tabella.

Nello specifico, dal 2018 è operativa la consistenza minima di personale necessaria per il funzionamento dell'Ente, che da n. 16 unità è passata nel corso dell'anno 2021, a n.ro 17 unità, le quali risultano così distribuite nell'ultimo Piano di assegnazione delle risorse:

AREA	RISORSE UMANE CATEGORIA	RISORSE UMANE PROFILI PROFESSIONALE	DI CUI PART TIME	DA COPRIRE
Affari Generali	n.1 cat. D3	Funzionario Amm.vo		
	n. 3 cat.C	Istruttore Amm.vo	n. 1 - 27h/sett.	
*	n. 1 cat.B3	Collaboratore Amm.vo	n.1 – 18h/sett.	
Economica Finanziaria e Tributi	n.1 cat.D	Istruttore Direttivo Contabile		Prevista mobilità/concorso anno 2022
	n.2 cat.C	Istruttore Contabile		
Tecnico Manutentiva **	n.1 cat.D	Istruttore Direttivo Tecnico	n.1 30h/sett. Personale D.lgs267/2000 art.110	
	n.1 cat. C	Istruttore Amm.vo		
	n.1 cat. C	Istruttore Tecnico	n. 1 18h/sett.	
	n.2 cat. B	operaio		Prevista sostituzione di n. 1 operaio nel 2022 (per pensionamento)
	n.1 cat. B	operaio		Prevista mobilità/selezione di n. 1 operaio nel 2023
Urbanistica Edilizia Privata Territorio	n.1 cat. D	Istruttore Direttivo Tecnico		Prevista mobilità/selezione/convenzione con altro Ente anno 2022
Polizia Locale	n.2 cat. C	Agente di Polizia Locale		Prevista mobilità/selezione di 1 agente di polizia locale nel 2022.
Sociale,	n.1 cat. D	Assistente	n.1 part time	

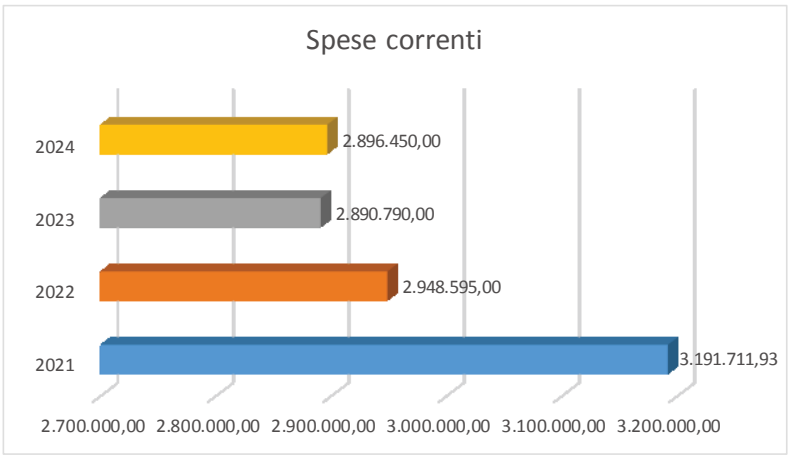


n/sett.	

anche all'area sociale, cultura sport.
. Conferito ai sensi dell'art. 110 D.lgs

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto alle spese correnti.



Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.



Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	62.000,00
Contributi in C/Capitale	839.500,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Principali investimenti programmati per il triennio 2022-2024

Opera Pubblica	2022	2023	2024
Manutenzione straordinaria Immobile Istituto Comprensivo	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Manutenzione straordinaria asfaltature	131.500,00	166.500,00	166.500,00
Riqualificazione parchi e verde pubblico	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Nuova Palestra		150.000,00	150.000,00

Come già evidenziato negli “indirizzi generali di natura strategica” nella sezione relativa agli investimenti e realizzazione di opere pubbliche, si conferma la particolare attenzione che verrà posta alla manutenzione straordinaria del patrimonio comunale, come il cimitero, e agli interventi di riqualificazione energetica della scuola materna di via Collodi e del palazzo del municipio.

Altri interventi riguarderanno gli impianti sportivi comunali (costruzione nuova palestra, ampliamento e miglioramento centro sportivo comunale). Le modalità di finanziamento delle singole opere (finanziamento diretto, co-finanziamento tramite bando pubblico, partenariato pubblico-privato, accesso al credito) saranno scelte sulla base delle condizioni effettive disponibili nelle fasi attuative.

Si prevedono anche:

- lavori di riasfaltatura di alcune vie comunali interessate dai recenti lavori di riqualificazione degli impianti di pubblica illuminazione;
- riqualificazione di alcune delle aiuole di proprietà comunale e dell’area esterna alla biblioteca;
- la revisione di alcuni spazi degli uffici comunali.

Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni è stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell’ente.

L’iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio

inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	41.883,78
Immobilizzazioni materiali	20.102.989,18
Immobilizzazioni finanziarie	398.149,21
Rimanenze	0,00
Crediti	1.011.453,25
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.545.548,70
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2022-2024	
Denominazione	**Importo**
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione **(euro)**			
Tipologia	**2022**	**2023**	**2024**
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	**2022**	**2023**	**2024**
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Programma biennale di forniture e servizi 2022/2024.

La politica dell'amministrazione, nel campo degli acquisti di beni e servizi, è finalizzata ad assicurare all'ente, e di conseguenza anche al cittadino utente finale, il quantitativo di prodotti materiali o di servizi immateriali necessari al funzionamento regolare della struttura pubblica. Il tutto, naturalmente, cercando di conseguire un rapporto adeguato tra quantità, qualità e prezzo.
Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare l'erogazione di prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività (spesa corrente consolidata o di sviluppo).

In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale. la pianificazione degli acquisti di importo rilevante deve necessariamente fare i conti con gli equilibri di parte corrente che stanziano, in tale contesto, un volume adeguato di entrate di diversa origine e natura.

Il programma biennale di forniture e servizi prevede acquisti di beni e servizi di importo stimato pari o superiore a 40.000 euro, come da prospetto allegato.