

D.U.P.
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
(NOTA DI AGGIORNAMENTO)
2026/2028

1.Introduzione	2
1.1.La programmazione nel nuovo contesto normativo.....	2
1.2.Il Documento Unico di Programmazione	3
2.Sezione Strategica (SeS).....	5
2.1.Quadro delle condizioni esterne.....	6
2.1.1.Obiettivi individuati dal governo nazionale.....	6
2.1.2.Obiettivi individuati dalla programmazione regionale	7
2.1.3.Analisi demografica	7
2.1.4.Analisi del territorio e delle strutture	8
2.2.Quadro delle condizioni interne dell'Ente	9
2.2.1.Organizzazione dell'Ente	9
2.2.2.Le risorse umane disponibili	10
2.2.3.Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	12
2.2.4.Analisi e valutazione della spesa	17
2.2.5.Organizzazione e modalità di gestione dei servizi.....	25
2.2.6.Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.....	26
2.3.Indirizzi e obiettivi strategici	27
2.3.1.Il piano di governo	27
2.3.2.Temi Strategici	45
2.3.3.Temi Strategici per missione.....	46
2.4.Strumenti di rendicontazione dei risultati	54
3.SEZIONE OPERATIVA (SeO).....	55
3.1.Parte Prima.....	55
3.1.1.Descrizione dei programmi e Sotto-Temi Strategici.....	56
3.1.2.Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento.....	149
3.1.3.Gli equilibri di bilancio	173
3.1.4.Coerenza e compatibilità del bilancio con le disposizioni del pareggio di bilancio	175
3.1.5.Debito consolidato e capacità di indebitamento	175
3.2.Parte Seconda.....	176
3.2.1.Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2026/2028	176
3.2.2.Programma triennale delle opere pubbliche.....	178
3.2.3.Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari	178
3.2.4.Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa	178
3.2.5.Piano biennale degli acquisti di beni e servizi 2026/ 2027	178

1.

Introduzione

1.1. La programmazione nel nuovo contesto normativo

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

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

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, 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.

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

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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 (SeO) ha contenuto programmatico e riprende le decisioni strategiche dell'Ente in un'ottica più operativa. In particolare, la SeO individua gli obiettivi strategici avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Inoltre, per ogni singola missione, sono individuati i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire i propri obiettivi strategici. Sono poi dettagliate ulteriormente le disposizioni previste dal patto di stabilità interno e dai vincoli di finanza pubblica, le politiche tributarie e tariffarie.

La seconda parte della sezione operativa invece contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale, per la parte più strettamente contabile in quanto il piano, nel suo complesso, è stato assorbito dal Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), 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 2026-2028 e l'elenco annuale 2026;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2026;
- il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2026/2028.

1.2. Il Documento Unico di Programmazione

Nello scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

È importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altri strumenti.

Il primo passaggio è consistito nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nella declinazione della strategia che dovrà guidare l'Ente.

Il secondo passaggio si è sostanziato nel tentativo di raccordare il 'Piano di governo' e la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma: in questo modo è stato possibile avviare la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

- Bilancio di previsione,
- PEG,
- Piano dettagliato degli obiettivi,
- Piano della Performance.

Si ricorda, infine, ma solo in termini descrittivi, che dal 1° luglio 2022 è operativo il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO). Introdotto all'articolo 6 del decreto legge n. 80/2021, il cosiddetto "Decreto Reclutamento", il PIAO è un documento unico di programmazione e governance che sostituisce una serie di Piani che finora le amministrazioni erano tenute a predisporre. Tra questi, i piani della performance, del lavoro agile (POLA) e dell'anticorruzione, ma in questi giorni si sta aprendo un ampio dibattito sul fatto che il nuovo

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

PIAO possa “inglobare” anche il PEG. L’obiettivo è la semplificazione dell’attività amministrativa e una maggiore qualità e trasparenza dei servizi pubblici, anche attraverso l’applicazione di sanzioni agli Enti inadempienti.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

2.
(SeS)

Sezione Strategica

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione strategica del Documento Unico di Programmazione discende dalle Linee Programmatiche di Mandato dell'Amministrazione e risulta fortemente condizionata dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (Documento di Economia e Finanza – DEF, Nota di Aggiornamento al DEF – NADEF e Legge di bilancio).

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.

2.1. Quadro delle condizioni esterne

2.1.1. Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione, a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono citate le condizioni esterne. Si ritiene pertanto opportuno tracciare, seppur sinteticamente, lo scenario economico internazionale, italiano e regionale, nonché riportare le linee principali di pianificazione regionale per il prossimo triennio.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne ed interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica ha l'obiettivo di approfondire i seguenti profili:

- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
- i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Lo scenario macroeconomico internazionale mostra una ripresa graduale e differenziata tra le aree geografiche, frenata dalle difficoltà delle economie emergenti. In particolare, la crescita è proseguita nei “paesi avanzati” mostrando per gli altri un indebolimento.

Le previsioni di crescita sono state riviste al ribasso dagli organismi internazionali, anche se negli ultimi mesi sembra essersi arrestato il rallentamento dell'economia cinese.

Nell'area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente dai paesi emergenti.

Per quanto riguarda l'economia italiana, la fase recessiva sta lentamente lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto dell'area dell'euro e l'evoluzione nel prossimo futuro rimane incerta.

Le più recenti valutazioni degli imprenditori indicano un'attenuazione del pessimismo circa l'evoluzione del quadro economico generale. Il miglioramento della fase ciclica riflette la ripresa delle esportazioni, cui si associano segnali più favorevoli per l'attività di investimento.

La spesa delle famiglie è ancora frenata dalla debolezza del reddito disponibile e dalle difficili condizioni del mercato del lavoro.

2.1.2. Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Dati Anagrafici

Voce	2022	2023	2024
Popolazione al 31.12	8020	8017	8029
Nuclei familiari al 31.12	3566 + 1 conv	3567 + 1 conv	3587
Numero dipendenti al 31.12	28	27	26

Andamento demografico della popolazione

Voce	2022	2023	2024
Nati nell'anno	61	59	53
Deceduti nell'anno	83	62	74
Saldo naturale nell'anno	-22	-3	-21
Iscritti	341	283	325
Cancellati	258	296	303
Saldo migratorio e per altri motivi	83	-13	22

Composizione della popolazione per età

Voce	2022	2023	2024
Età prescolare 0-6 anni (Valori al 31.12)	401	393	448
Età scolare 7-14 anni (valori al 31.12)	714	695	620
Età d'occupazione 15-29 anni (valori al 31.12)	1055	1083	1122
Età adulta 30-64 anni (valori al 31.12)	4059	4031	4022
Età senile > 64 anni (valori al 31.12)	1797	1808	1817

2.1.3. Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

Voce	2022	2023	2024
Frazioni geografiche	2	2	2
Superficie totale del Comune (mq)	7,92 Km ²	7,92 Km ²	7,92 Km ²
Aree verdi, parchi, giardini	4 Km ²	4 Km ²	4 Km ²

Il servizio idrico è gestito dalla società Alfa Srl, società individuata dall'ATO della Provincia di Varese.

Strutture

Voce	2022	2023	2024
Asili nido	0	0	0
Impianti sportivi*	2	2	2
Mense scolastiche	2	2	2
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	63156	63814	82340
Punti luce illuminazione pubblica	1355	1355	1365
Raccolta rifiuti (q)	3747,43	3953,54	3762,35
Scuole primarie	1	1	1
Scuole secondarie di primo grado	1	1	1

*Di cui uno in concessione è gestito dalla Società Bordocampo Srl

Sul territorio comunale è presente un asilo nido privato, gestito dalla Società Papaciotti Srl e una scuola dell'infanzia paritaria denominata "Associazione Scuola dell'Infanzia San Carlo Borromeo"

2.2. Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1. Struttura Organizzativa dell'Ente

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 28.02.2025, è stato approvato il Piano Integrato Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2025/2027, modificato con deliberazioni di Giunta Comunale n. 58/2025 e n. 100/2025, che delinea la struttura organizzativa dell'Ente:

-Sindaco

-Segretario Comunale e Nucleo di Valutazione

- 5 aree organizzate in uffici.

Al Vertice di ciascuna area è posto un Responsabile titolare di posizione organizzativa.

2.2.2. Le risorse umane disponibili

La composizione del personale in servizio al 01.11.2025 è la seguente:

N. DIPENDENTI	N. DONNE	N. UOMINI
27	12	15
PERCENTUALI	44,45%	55,55%

AREA FUNZIONALE	UOMINI	DONNE
Operatori	0	0
Operatori esperti	2	3
Istruttori	5	5
Funzionari	4	3
Funzionari EQ	4	1
TOTALE	15	12

2.2.3. Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Fondamentale per l'attività di programmazione dell'Ente è l'individuazione delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente, sia per quella di investimento.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria dell'Ente: l'analisi strategica richiede, infatti, un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

ENTRATE TRIBUTARIE

In materia di entrate tributarie la legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020), a decorrere dall'anno 2020, ha abrogato le disposizioni che disciplinavano IMU e TASI, quali componenti della IUC (istituita con la L. n. 147/2013) e, pertanto, restano ad oggi vigenti le seguenti entrate:

- **IMU** (imposta municipale propria) di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, a qualunque uso destinati, con esclusione dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1 A/8 e A/9; sono previste fattispecie di riduzione ed esenzione. Il gettito dell'imposta è ripartito fra Comune e Stato: al Comune spetta l'intero gettito IMU sull'abitazione principale (per la parte ancora imponibile) e sugli altri fabbricati, fatta eccezione per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D. Il gettito di questi ultimi, ad aliquota base, spetta interamente allo Stato, ma i Comuni possono aumentare l'aliquota nei limiti di legge, acquisendo a bilancio il relativo gettito.

- **TARI** (tassa sui rifiuti) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti a carico dell'utilizzatore; l'importo della tariffa deve essere tale da assicurare l'intera copertura del Piano finanziario dei costi del servizio.

Altre entrate Tributarie di rilevante importo sono rappresentate da:

Addizionale Comunale all'Irpef

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

L'addizionale comunale sul reddito delle persone fisiche è stata istituita a decorrere dal 1° gennaio 1999 dal D. Lgs. 360/1998. Sono tenuti al pagamento tutti i contribuenti residenti nel Comune, su una base imponibile costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef ai quali viene applicata l'aliquota definita dall'Ente entro i limiti di legge.

Fondo di Solidarietà Comunale

Il Fondo di solidarietà si aggiunge alle entrate proprie dei Comuni e rientra nel titolo primo dell'entrata per la sua natura prettamente perequativa.

Tale fondo, istituito per assicurare a tutti i cittadini l'erogazione delle funzioni fondamentali e superare gradualmente le differenze di capacità contributiva dei singoli Comuni, è alimentato in gran parte con risorse degli stessi Enti Locali. Le risorse vengono distribuite tra i Comuni sulla base di criteri che via via tendono a superare la "spesa storica", a favore di capacità fiscale e fabbisogni standard degli Enti.

Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche (dal 2021 sostituita dal canone unico patrimoniale – vedere sezione ENTRATE EXTRATRIBUTARIE)

Erano soggette alla tassa le occupazioni di qualunque natura effettuate, anche senza titolo, sulle strade, sui corsi, sulle piazze e comunque sui beni appartenenti al demanio e al patrimonio indisponibile dei Comuni.

Imposta sulla Pubblicità (dal 2021 sostituita dal canone unico patrimoniale – vedere sezione ENTRATE EXTRATRIBUTARIE)

Il presupposto dell'imposta era la sussistenza del mezzo pubblicitario (visivo e sonoro) come stabilito dal D. Lgs. 507/93 e s.m.i., come previsto dalla L. Finanziaria n. 448/01 e dalle circolari successive, che ne hanno specificato le modalità di applicazione.

Diritti sulle pubbliche affissioni (dal 2021 sostituita dal canone unico patrimoniale – vedere sezione ENTRATE EXTRATRIBUTARIE)

I diritti sulle pubbliche affissioni, regolamentati dal D. Lgs. 507/93, erano applicati su un servizio obbligatorio di competenza comunale con andamento dei flussi di entrata legato alla richiesta di spazi per affissioni da parte dell'utenza.

ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

I trasferimenti erariali da parte dello Stato, in condizioni normali e fatte salve le erogazioni a carattere emergenziale per fare fronte agli effetti sull'economia della diffusione della crisi energetica e dell'incremento dei costi delle materie prime (soprattutto energia) hanno un valore residuale, sono pertanto circoscritti al Fondo sviluppo investimenti e al rimborso di somme che, in ragione di specifiche norme di legge, possono aver ridotto il gettito di alcuni tributi locali.

I trasferimenti da parte della Regione e di altri Enti, sono stati negli anni progressivamente ridotti.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

I proventi dei servizi pubblici derivano principalmente dai corrispettivi dei servizi a domanda individuale. Sono servizi che, ancorché abbiano una grande rilevanza sociale, non sono obbligatoriamente previsti dalla legge, è facoltà dell'Ente istituirle o meno e gli utenti partecipano in base all'applicazione del sistema tariffario vigente.

Entrate significative per l'Ente provengono da:

- polizia locale e amministrativa (sanzioni per violazioni codice della strada);
- anagrafe e stato civile (diritti di segreteria, diritti rilascio carte d'identità);
- servizi cimiteriali (concessioni cimiteriali di loculi).

Dal 2021, nell'ambito delle entrate del presente titolo, vengono anche registrati i flussi del nuovo “canone unico patrimoniale”, istituito con la legge di bilancio 2020. La legge 160 del 27 dicembre 2019 stabilisce, infatti, che a decorrere dal 2021 il “canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria” sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone previsto dal codice della strada (articolo 27, commi 7 e 8).

Questo canone patrimoniale è comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

Nel concreto il canone è sdoppiato in “canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria” e in “canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate”.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le principali entrate in conto capitale, destinate a finanziare spese per investimenti, sono costituite da:

- trasferimenti da pubbliche amministrazioni;
- da contributi da pubbliche amministrazioni, privati e imprese;
- dai proventi per il rilascio delle concessioni edilizie;
- alienazioni di beni patrimoniali.

Per sua natura un ente locale ha come missione il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti. A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Titolo	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	2026	2027	2028
AVANZO E FPV	0,00	0,00	0,00	96.680,36	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.698.183,57	4.829.355,78	5.069.500,00	5.288.577,04	5.247.314,00	5.235.533,50
TRASFERIMENTI CORRENTI	474.131,15	546.127,20	620.943,83	611.223,83	594.777,14	594.777,14
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	971.385,21	1.226.907,43	1.005.451,00	1.086.052,79	1.073.558,35	1.068.558,35
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	683.871,74	939.207,36	3.679.427,00	5.354.014,13	1.994.838,00	460.838,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE PRESTITI	2,74	324.871,34	0,00	0,00	0,00	0,00
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.027.342,97	897.426,03	1.545.500,00	2.702.000,00	2.702.000,00	2.702.000,00
TOTALE	7.854.917,38	8.763.895,14	11.920.821,83	15.138.548,15	11.612.487,49	10.061.706,99

2.2.4.

Analisi e valutazione della spesa

<i>Titolo</i>	<i>Trend storico</i>			<i>Programmazione pluriennale</i>		
	<i>2023 (Impegnato)</i>	<i>2024 (Impegnato)</i>	<i>2025 (Previsione Iniziale)</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>
DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE CORRENTI	6.051.843,08	6.172.331,61	6.676.417,01	6.982.153,91	6.894.325,27	6.876.556,95
SPESE IN CONTO CAPITALE	1.174.697,30	1.419.461,76	3.679.427,00	5.434.014,13	1.994.838,00	460.838,00
SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	18.615,47	19.477,82	20.380,11	21.324,22	22.312,04

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.027.342,97	895.564,20	1.545.500,00	2.702.000,00	2.702.000,00	2.702.000,00
TOTALE	8.253.883,35	8.505.973,04	11.920.821,83	15.138.548,15	11.612.487,49	10.061.706,99

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Missione	Programma	Trend storico			Programmazione pluriennale		
		2023 (Impegnato)	2024 (Impegnato)	2025 (Previsione Iniziale)	2026	2027	2028
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	1 - Organi istituzionali	149.108,56	144.350,69	153.015,41	147.450,00	147.450,00	147.450,00
	2 - Segreteria generale	217.031,54	240.063,14	284.362,52	302.058,16	296.802,80	296.948,60
	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	157.617,75	219.647,48	232.651,30	238.716,09	235.196,09	235.196,09
	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	263.342,86	235.912,56	146.700,00	131.300,00	131.200,00	131.200,00
	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	427.450,16	256.678,88	259.200,00	176.700,00	194.258,00	207.600,00
	6 - Ufficio tecnico	159.773,88	143.777,24	177.207,52	189.220,00	182.700,00	182.700,00
	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	148.965,09	144.848,26	178.723,76	200.538,20	162.280,00	162.280,00
	8 - Statistica e sistemi informativi	84.823,69	98.335,00	375.541,00	83.210,00	83.250,00	88.250,00
	9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	269.198,56	297.165,05	192.485,82	211.386,82	205.217,82	205.217,82
	11 - Altri servizi generali	16.358,18	25.625,16	18.360,00	19.360,00	19.360,00	19.360,00
	Totale Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.893.670,27	1.806.403,46	2.018.247,33	1.699.939,27	1.657.714,71	1.676.202,51
2 - Giustizia							
	1 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza							
	1 - Polizia locale e amministrativa	382.749,06	385.371,24	394.462,52	394.225,00	368.890,00	387.098,00
	2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	382.749,06	385.371,24	394.462,52	394.225,00	368.890,00	387.098,00
4 - Istruzione e diritto allo studio							

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

	1 - Istruzione prescolastica	374.513,18	380.455,63	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	183.584,88	237.755,23	195.477,52	229.280,00	214.931,14	231.201,14
	4 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	105.670,56	129.326,54	96.500,00	98.500,00	98.300,00	98.300,00
	7 - Diritto allo studio	41.564,92	47.849,90	45.500,00	62.050,00	45.500,00	45.500,00
	Totale Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	705.333,54	795.387,30	727.477,52	779.830,00	748.731,14	765.001,14
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	16.534,91	17.062,20	147.950,00	148.700,00	18.950,00	18.950,00
	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	177.795,88	167.262,59	182.036,51	184.453,66	195.942,00	178.606,00
	Totale Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	194.330,79	184.324,79	329.986,51	333.153,66	214.892,00	197.556,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero							
	1 - Sport e tempo libero	82.312,97	96.029,19	93.700,00	83.017,55	83.650,00	83.650,00
	2 - Giovani	1.161,90	1.134,26	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Totale Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	83.474,87	97.163,45	95.200,00	84.517,55	85.150,00	85.150,00
7 - Turismo							
	1 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	1 - Urbanistica e assetto del territorio	46.017,52	59.570,06	30.000,00	33.000,00	121.000,00	50.000,00
	2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	46.017,52	59.570,06	30.000,00	33.000,00	121.000,00	50.000,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	190.408,41	237.664,21	211.968,00	221.593,02	203.150,00	223.150,00
	3 - Rifiuti	1.043.563,23	1.033.206,66	1.266.294,50	1.308.700,00	1.298.100,00	1.298.100,00
	4 - Servizio idrico integrato	14.537,60	63.234,09	650.000,00	1.482.130,00	0,00	0,00
	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	101.792,96	97.382,27	122.922,68	109.487,68	114.287,68	106.987,68
	6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.350.302,20	1.431.487,23	2.251.185,18	3.121.910,70	1.615.537,68	1.628.237,68
10 - Trasporti e diritto alla mobilità							
	1 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	797.221,84	752.683,78	2.707.938,00	3.451.887,13	1.763.363,25	474.356,00
	Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	797.221,84	752.683,78	2.707.938,00	3.451.887,13	1.763.363,25	474.356,00
11 - Soccorso civile							
	1 - Sistema di protezione civile	6.934,10	20.377,68	8.430,00	8.430,00	8.430,00	8.430,00
	2 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 - Soccorso civile	6.934,10	20.377,68	8.430,00	8.430,00	8.430,00	8.430,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	387.362,61	412.696,54	404.814,94	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

	1 - Interventi per l'infanzia e i minori	387.362,61	412.696,54	0,00	459.385,57	443.038,88	443.108,00
	2 - Interventi per la disabilità	530.449,79	539.555,72	619.000,00	691.125,37	704.795,37	677.125,37
	3 - Interventi per gli anziani	87.438,13	79.793,24	104.567,80	94.067,80	81.450,00	77.450,00
	4 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	30.296,16	42.060,40	17.000,00	17.000,00	18.000,00	18.000,00
	5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 - Interventi per il diritto alla casa	29.269,60	36.534,08	40.000,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	135.439,80	126.750,63	136.818,76	146.415,00	146.515,00	146.515,00
	8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	314.983,93	312.172,95	64.100,00	67.628,04	269.088,04	68.600,00
	11 - Interventi per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.515.240,02	1.549.563,56	1.386.301,50	1.512.121,78	1.699.387,29	1.467.298,37
13 - Tutela della salute							
	1 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 - Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	126.337,52	387.914,13	60.983,34	448.381,05	57.136,94	56.149,12

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

	Totale Missione 13 - Tutela della salute	126.337,52	387.914,13	60.983,34	448.381,05	57.136,94	56.149,12
14 - Sviluppo economico e competitività							
	1 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	88.871,82	111.851,49	103.392,00	99.487,20	100.061,60	100.061,60
	3 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	88.871,82	111.851,49	103.392,00	99.487,20	100.061,60	100.061,60
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
	1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 - Sostegno all'occupazione	36.056,83	9.695,20	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	Totale Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	36.056,83	9.695,20	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
	1 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
	1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

	Totale Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali							
	1 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti							
	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	21.000,00	38.798,30	38.798,30	32.564,67
	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	193.740,11	350.931,54	350.515,50	349.735,00
	3 - Altri fondi	0,00	0,00	9.500,00	41.554,86	41.554,86	41.554,86
	Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	224.240,11	431.284,70	430.868,66	423.854,53
50 - Debito pubblico							
	1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	18.615,47	19.477,82	20.380,11	21.324,22	22.312,04
	Totale Missione 50 - Debito pubblico	0,00	18.615,47	19.477,82	20.380,11	21.324,22	22.312,04
60 - Anticipazioni finanziarie							
	1 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi							
	1 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.027.342,97	895.564,20	1.545.500,00	2.702.000,00	2.702.000,00	2.702.000,00
	2 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi	1.027.342,97	895.564,20	1.545.500,00	2.702.000,00	2.702.000,00	2.702.000,00
TOTALE SPESE		8.253.883,35	8.505.973,04	11.920.821,83	15.138.548,15	11.612.487,49	10.061.706,99

2.2.5. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta con un occhio attento all'incremento dell'efficienza economica, in coerenza con le indicazioni comunitarie e nazionali sulla riduzione della spesa pubblica.

2.2.6. Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP), ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nella tabella sottostante è riportato il quadro delle società controllate, collegate e partecipate al 01.01.2025.

DENOMINAZIONE SOCIALE	%
Saronno Servizi S.P.A.	0,21
Alfa S.R.L.	0,83

Il dettaglio dei dati relativi a tale Gruppo è riportato nei provvedimenti amministrativi approvati di seguito indicati ai quali si rimanda:

- Deliberazione del CC n. 43 del 28/11/2024 ad oggetto "REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 20 DEL D.LGS. 19/8/2016, N. 175 E S.M.I. - RICOGNIZIONE DELLE PARTECIPAZIONI DETENUTE AL 31/12/2023"
- Deliberazione della GC n. 66 del 11.07.2025 ad oggetto "INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI E DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE COSTITUENTI IL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (GAP) E IL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO AI FINI DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2024"
- Deliberazione del CC n. 20 del 25/09/2025 ad oggetto "APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2024"

2.3. Indirizzi e obiettivi strategici

Il perseguimento delle finalità dell'Ente avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

Nelle tabelle sotto riportate si illustrano gli obiettivi strategici suddivisi tra entrate e spese:

2.3.1.

Temi Strategici

Di seguito viene esposta la previsione di Entrata e di Spesa per i Temi Strategici dell'Ente.

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova forma di gestione del servizio tributi	884.324,79	908.480,91	922.673,83	922.673,83	922.673,83	0,00	0,00	0,00
Maggior celerità nella restituzione di somme non dovute o rimosse in eccesso	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
Manterremo le spese obbligatorie per la gestione del personale	1.753.485,38	1.700.507,82	1.700.507,82	1.700.507,82	1.700.507,82	0,00	0,00	0,00
Erogheremo i compensi per gli amministratori nel rispetto delle direttive ministeriali	125.600,00	125.600,00	125.600,00	125.600,00	125.600,00	0,00	0,00	0,00
Maggior celerità nella restituzione di somme non dovute o rimosse in eccesso	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00
Continueremo a sostenere le spese obbligatorie relative al controllo sull'attività amministrativa dell'Ente	19.050,00	19.050,00	19.050,00	19.050,00	19.050,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Manterremo le spese per l'acquisto di beni e servizi per le elezioni, referendum e censimento	31.200,00	12.070,00	12.070,00	12.070,00	12.070,00	0,00	0,00	0,00
Imposte-tasse obbligatorie per legge	2.175,00	2.175,00	2.175,00	2.175,00	2.175,00	0,00	0,00	0,00
Nel rispetto delle direttive ministeriali provvederemo al riversamento delle quote dovute ad altre amministrazioni	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	1.095.000,00	0,00	0,00	0,00
Potenzieremo il servizio e l'orario di attività della Polizia Locale, anche attraverso l'immissione in ruolo di nuovo organico. Nell'annualità 2025 dovrà essere approvata una nuova Convenzione per la gestione del servizio.	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Continueremo a sostenere le spese di protezione civile	8.430,00	8.430,00	8.430,00	8.430,00	8.430,00	0,00	0,00	0,00
Completeremo l'impianto di videosorveglianza del Comune, presidiando zone esterne del Paese, come l'uscita autostradale Origgio Ovest, anche per prevenire fenomeni di abbandono di rifiuti e spaccio di sostanze stupefacenti.	25.000,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Nei limiti delle possibilità, il Comune favorirà l'azione dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta	458.431,16	68.431,16	68.431,16	68.431,16	68.431,16	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

operanti sul nostro ambito sovracomunale.								
Istituiremo la Consulta dei commercianti origgesi, al fine di creare un sistema di relazione stabile con l'Amministrazione comunale e favoriremo maggiori sinergie con il Distretto del Commercio Antiche Brughiere.	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
Avvieremo, in collaborazione col privato sociale, corsi di formazione e riqualificazione per supportare i nostri cittadini nel miglioramento delle competenze lavorative.	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00
Valorizzeremo ulteriormente la Fiera del XXV Aprile, simbolo caratteristico del nostro paese.	91.037,20	91.111,60	91.111,60	91.111,60	91.111,60	0,00	0,00	0,00
Accantoneremo le quote necessarie relative ai fondi stabiliti per legge	424.284,70	423.868,66	416.854,53	416.854,53	416.854,53	0,00	0,00	0,00
Gestione partite di giro	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00
Continueremo ad erogare i trasferimenti obbligatori per legge	18.464,00	28.600,00	11.264,00	11.264,00	11.264,00	0,00	0,00	0,00
Gestione partite di giro	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00	0,00	0,00	0,00
erogheremo premi ai vincitori dei concorsi organizzati dall'Ente	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00
Presteremo sempre maggiore attenzione alla manutenzione	91.200,00	61.200,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

ordinaria e straordinaria delle strutture scolastiche.								
Continueremo a sostenere le spese dedicate al diritto allo studio	581.850,00	564.800,00	564.800,00	564.800,00	564.800,00	0,00	0,00	0,00
Garantiremo supporto alle famiglie con minori, anziani e disabili in difficoltà	837.137,29	848.295,37	816.625,37	816.625,37	816.625,37	0,00	0,00	0,00
Confermeremo le attività del Centro estivo comunale, aggiornando le modalità organizzative.	50.400,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00
Potenzieremo lo studio dell'educazione civica e ambientale all'interno delle scuole.	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
Assicureremo continuità negli orari di apertura della Biblioteca comunale, in particolare il sabato mattina, e un efficace sistema di prenotazione direttamente da casa.	41.127,66	41.300,00	41.300,00	41.300,00	41.300,00	0,00	0,00	0,00
Garantiremo una sempre maggiore valorizzazione della Villa Borletti per farla diventare il "polo della cultura origgese".	135.550,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00
Promuoveremo sinergie con il locale Cineteatro Parrocchiale, anche al fine di incentivare rassegne di Cineforum e di film per i bambini più piccoli,	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

specialmente nel periodo invernale.								
Supporteremo e incentiveremo le nostre Associazioni sportive, musicali, culturali, sociali e d'arma, sempre nel rispetto della loro autonomia, per sviluppare la loro creatività e il loro valore, che costituisce un vero e proprio matrimonio di ricchezza de	15.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00
Promuoveremo e sosterremo le iniziative che nascono per favorire lo sviluppo culturale e aggregativo del paese.	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Rinsalderemo la sinergia con la Parrocchia e le altre realtà aggregative, attraverso opportune convenzioni, che disciplinino le modalità ottimali per consentire idonee attività estive per i nostri ragazzi durante la chiusura del periodo scolastico.	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Incrementeremo le attività in ambito sportivo, a partire dal sostegno alla Polisportiva Airoidi.	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	0,00	0,00	0,00
Proseguiremo il lavoro di valorizzazione e di ampliamento dell'impiantistica sportiva, a partire dalla costituzione di alcune corsie per la velocità e il salto in lungo.	19.017,55	18.150,00	18.150,00	18.150,00	18.150,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Riorganizzeremo l'ufficio servizi sociali, anche attraverso una forte collaborazione coi comuni limitrofi, per arrivare a una sempre maggiore specializzazione e a potenziare gli orari di apertura al pubblico, riuscendo a prestare maggior attenzione alle f	146.235,00	146.335,00	146.335,00	146.335,00	146.335,00	0,00	0,00	0,00
Ottimizzeremo i servizi domiciliari per facilitare la permanenza di persone non autosufficienti presso il proprio domicilio.	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Creeremo in Comune uno "Sportello Badanti" per supportare quanti necessitano di questa figura, anche nell'espletamento delle pratiche burocratiche.	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
Istituiremo un fondo sociale per supportare emergenze temporanee dovute, per esempio, alla perdita del lavoro: il fondo erogherà contributi a chi è in difficoltà temporanea, che si potrà impegnare a rendere prestazioni lavorative a favore del Comune.	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00
Supporteremo ed ageveremo le iniziative a favore dei bambini nella fascia d'età 0-3 anni.	322.934,77	310.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Festeggeremo anche ad Origgio la "Festa dei nonni" fissata il 2 Ottobre	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Presteremo particolare attenzione alle attività svolte dalla "Casa San Giorgio" per la cura degli anziani, in particolare non autosufficienti.	16.717,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presteremo attenzione alle manutenzioni ordinarie degli immobili comunali, delle strade e del verde e approveremo un piano straordinario per la realizzazione e la sistemazione dei marciapiedi del paese. In particolare, si promuoveranno appalti cumulativi e	2.349.352,20	663.563,25	695.056,00	695.056,00	695.056,00	0,00	0,00	0,00
Si ripristinerà un'adeguata manutenzione dei sottopassi per prevenire i disagi che si verificano ad ogni temporale	92.000,00	102.658,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00
Amplieremo i confini del Parco Sovracomunale dei Mughetti , cercando sinergie coi parchi vicini per creare una rete verde nella nostra zona.	78.222,68	83.022,68	75.722,68	75.722,68	75.722,68	0,00	0,00	0,00
Affronteremo il tema della circolazione dolce (Green Way, percorsi a piedi e ciclabili) per renderla sistema e connetterla al Parco Sovracomunale.	60.052,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Concepiremo un nuovo piano di spazzamento delle vie comunali, affinché tutte le strade possano usufruire di questo servizio in maniera più capillare ed efficace.	1.264.100,00	1.253.000,00	1.253.000,00	1.253.000,00	1.253.000,00	0,00	0,00	0,00
Sosterremo la realizzazione della giornata ecologica, anche come momento di sensibilizzazione sul tema della corretta gestione dei rifiuti.	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
Aggiungeremo il Piano di Governo del Territorio per ottimizzare le disposizioni regionali in tema di riuso e recupero del patrimonio edilizio esistente, ponendo le basi per individuare interventi edilizi verso aree già urbanizzate, degradate o dismesse, a	33.000,00	121.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Procederemo a uno studio della rete fognaria, valutandone eventuali rifacimenti per trovare una soluzione al problema dei frequenti allagamenti.	1.482.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
In sinergia con gli altri enti del territorio, realizzeremo nuove piste ciclabili per il collegamento coi comuni vicini, in particolare con Saronno, Lainate e Cantalupo	825.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prolungheremo la via Gran Paradiso.	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Riqualficheremo le via Leonardo da Vinci e Ottolini, ascoltando i residenti.	430.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interventi per la frazione "Muschiona". Interverremo sulla rete fognaria della cascina Muschiona per risolvere le criticità presenti. Riasfalteremo la strada interna alla cascina, procedendo con i necessari adeguamenti. Installeremo un ulteriore videocame	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cimitero: da una parte occorre studiare l'ampliamento del cimitero e dall'altro provvedere a un servizio di custodia ed energia maggiormente efficiente, oltre ad un aumento della sicurezza.	39.188,04	239.188,04	39.200,00	39.200,00	39.200,00	0,00	0,00	0,00
Continueremo ad erogare il contributo alla cremazione	3.000,00	4.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	15.138.548,15	11.612.487,49	10.061.706,99	10.061.706,99	10.061.706,99	0,00	0,00	0,00

<i>Tema Strategico</i>	<i>Entrate previste</i>							
	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
Trasferimenti da altre amministrazioni su imposta ambientale applicata ai contribuenti che usufruiscono della discarica al fine di incentivare il riciclo dei rifiuti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Riscossioni dovute a canoni di fitti	72.921,30	72.482,46	72.482,46	72.482,46	72.482,46	0,00	0,00	0,00
Contributi/rimborsi da privati per realizzazione di opere pubbliche	131.250,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Introiti diversi relativi a servizi prestati dall'attività svolta dagli uffici comunali	216.730,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazione di fondi da parte della Tesoreria per il servizio economato	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Cercheremo di ridurre i costi dell'energia elettrica utilizzando l'energia prodotta dai pannelli fotovoltaici installati dall'ente	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per erogazione di incentivi tecnici e fondo innovazione	13.230,00	13.230,00	13.230,00	13.230,00	13.230,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	96.680,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Introito del Fondo di Solidarietà Comunale erogato dal Ministero al fine di garantire una copertura parziale alle spese correnti degli enti locali	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da servizio idrico integrato, gestione gas e recupero di rifiuti	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi maturati su conti correnti e ritardati pagamenti da utenza	5.265,00	5.265,00	5.265,00	5.265,00	5.265,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Introito per riversamento iva commerciale/istituzionale	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Introiti da personale dipendente per riversamento all'erario	487.000,00	487.000,00	487.000,00	487.000,00	487.000,00	0,00	0,00	0,00
Introiti da diversi per ritenute da riversare all'erario in qualità di sostituto d'imposta	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Nel rispetto delle direttive ministeriali provvederemo all'incasso e successivo riversamento delle quote dovute ad altre amministrazioni	560.000,00	560.000,00	560.000,00	560.000,00	560.000,00	0,00	0,00	0,00
Gestione partite di giro	645.000,00	645.000,00	645.000,00	645.000,00	645.000,00	0,00	0,00	0,00
Garantiremo il rispetto delle norme stradali con controlli puntuali effettuati dal personale in dotazione alla polizia locale	216.000,00	211.000,00	206.000,00	206.000,00	206.000,00	0,00	0,00	0,00
Garantiremo una maggiore celerità nell'evasione delle pratiche presentate dall'utenza	1.876.995,88	676.300,00	433.000,00	433.000,00	433.000,00	0,00	0,00	0,00
Introiti da alienazioni e monetizzazioni	116.800,00	191.500,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	0,00	0,00	0,00
Recupero spese su cessione cartografie e stampati	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Introiteremo parte delle spese sostenute per i servizi a domanda individuale	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	0,00	0,00	0,00
Recupereremo dall'utenza parte della spesa sostenuta per i servizi sociali/scolastici erogati	75.050,00	75.050,00	75.050,00	75.050,00	75.050,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

ad anziani, disabili, minori e famiglie								
Incassi per la gestione di impianti sportivi comunali	106.109,29	106.109,29	106.109,29	106.109,29	106.109,29	0,00	0,00	0,00
Cercheremo di incrementare le entrate da trasferimenti ricevuti dalle pubbliche amministrazioni, partecipando a bandi regionali utili all'erogazione di servizi per famiglie, sostenendo i progetti attualmente in essere (Parco sovracomunale dei Mughetti) a	3.519.256,94	1.180.880,00	280.880,00	280.880,00	280.880,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti ministeriali a compensazione di minori introiti dell'ente e trasferimenti per sostegno alle famiglie	147.259,39	147.259,39	147.259,39	147.259,39	147.259,39	0,00	0,00	0,00
Introito da altre pubbliche amministrazioni per spese di personale	33.675,75	33.675,75	33.675,75	33.675,75	33.675,75	0,00	0,00	0,00
Richiederemo sponsorizzazioni da privati al fine di promuovere gli eventi organizzati dall'ente	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
Cercheremo di effettuare, con il nuovo concessionario, una riscossione puntuale dei tributi comunali. Amplieremo l'orario di sportello al contribuente e introdurremo lo sportello online per venire incontro alle esigenze dei contribuenti.	3.753.100,00	3.715.000,00	3.705.000,00	3.705.000,00	3.705.000,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione dell'addizionale comunale all'Irpef	1.137.477,04	1.135.314,00	1.134.533,50	1.134.533,50	1.134.533,50	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Affideremo la gestione del Canone Unico e Patrimoniale a nuovo gestore al fine ottenere incassi puntuali in merito al servizio	176.037,20	173.111,60	172.111,60	172.111,60	172.111,60	0,00	0,00	0,00
Promuoveremo il versamento del 5 per mille a favore dell'Ente al fine di sostenere le spese sociali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Introiti per indennizzi e rimborsi vari	61.510,00	61.510,00	61.510,00	61.510,00	61.510,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	15.138.548,15	11.612.487,49	10.061.706,99	10.061.706,99	10.061.706,99	0,00	0,00	0,00

2.3.2. Temi Strategici per missione

L'individuazione dei Temi Strategici è uno dei caratteri distintivi del DUP; come per tutte le analisi puntuali, si rende necessario esplicitare le risorse finanziarie che si ritiene saranno destinate al perseguimento di quegli obiettivi.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, i Temi Strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Oculatezza, trasparenza e partecipazione sono le chiavi per ben amministrare e rendere realmente partecipi i cittadini delle scelte effettuate dall'Amministrazione comunale. Molto c'è ancora da fare in questo ambito.

I lavori realizzati negli ultimi vent'anni hanno portato il nostro paese a un'importante dotazione infrastrutturale che deve essere mantenuta al meglio e curata sempre più. Scordare l'esistente, puntando solo alle nuove opere è una scelta miope e non confacente alla buona amministrazione. Il Comune di Origgio si è sempre qualificato

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

per la gestione puntuale dei particolari, la cura del territorio, del verde, delle piccole manutenzioni: attività venute meno negli ultimi anni. Occorre invertire questa tendenza.

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova forma di gestione del servizio tributi	530.638,89	536.078,89	545.224,69	545.224,69	545.224,69	0,00	0,00	0,00
Maggior celerità nella restituzione di somme non dovute o rimosse in eccesso	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
Manterremo le spese obbligatorie per la gestione del personale	899.650,38	860.457,82	860.457,82	860.457,82	860.457,82	0,00	0,00	0,00
Erogheremo i compensi per gli amministratori nel rispetto delle direttive ministeriali	125.600,00	125.600,00	125.600,00	125.600,00	125.600,00	0,00	0,00	0,00
Continueremo a sostenere le spese obbligatorie relative al controllo sull'attività amministrativa dell'Ente	19.050,00	19.050,00	19.050,00	19.050,00	19.050,00	0,00	0,00	0,00
Manterremo le spese per l'acquisto di beni e servizi per le elezioni, referendum e censimento	31.200,00	12.070,00	12.070,00	12.070,00	12.070,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Imposte-tasse obbligatorie per legge	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
Si ripristinerà un'adeguata manutenzione dei sottopassi per prevenire i disagi che si verificano ad ogni temporale	92.000,00	102.658,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.699.939,27	1.657.714,71	1.676.202,51	1.676.202,51	1.676.202,51	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- Parcheggio di via Circonvallazione aperto alla fruizione pubblica a partire dalla primavera 2021;
- Sono stati realizzati il nuovo portale del Comune di Origgio e l'App Municipium per facilitare la comunicazione con i cittadini;
- Attraverso l'App Municipium si è realizzato un sistema di comunicazione e di promozione del territorio in linea con l'evoluzione digitale;
- Il concorso fotografico è stato ripristinato nell'annualità 2021;
- E' stato approvato il nuovo regolamento del giornalino comunale (06/2021) e dal 2022 è stata realizzata un'ulteriore uscita digitale del periodico;
- Attraverso l'approvazione del Piano di Fabbisogno del Personale si è proceduto a n. 7 nuove assunzioni e alla sostituzione di personale in quiescenza;
- Nell'autunno/inverno 2024 è stato organizzato un percorso partecipativo dei cittadini per la stesura del bilancio affinché tutti potessero presentare idee e proposte.
- Effettuate manutenzioni agli immobili, al verde e alle strade;
- L'Ente ha partecipato ai bandi PNRR;
- Nel corso dell'anno 2025 è stata effettuata la manutenzione delle caditoie e dei tombini presenti nei sottopassi al fine di evitare disagi ad ogni temporale;
- Nell'anno 2025 è stata aggiudicata la nuova forma di gestione del servizio tributi (IMU e TARI).

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

La sicurezza è per noi una condizione imprescindibile per garantire ai cittadini il pieno esercizio delle libertà riconosciute.

Il controllo sul territorio si realizza sicuramente attraverso la collaborazione con le istituzioni preposte, dotandole di personale, mezzi e risorse, ma anche attraverso strumentazioni quali l'impianto di videosorveglianza, che dovrà andare a coprire sempre più aree del paese, e la collaborazione attiva della cittadinanza, attraverso iniziative come il controllo di vicinato.

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi	81.360,00	82.390,00	85.598,00	85.598,00	85.598,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova forma di gestione del servizio tributi								
Manterremo le spese obbligatorie per la gestione del personale	281.205,00	269.840,00	269.840,00	269.840,00	269.840,00	0,00	0,00	0,00
Maggior celerità nella restituzione di somme non dovute o rimosse in eccesso	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
Imposte-tasse obbligatorie per legge	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00	0,00
Potenzieremo il servizio e l'orario di attività della Polizia Locale, anche attraverso l'immissione in ruolo di nuovo organico. Nell'annualità 2025 dovrà essere approvata una nuova Convenzione per la gestione del servizio.	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Completeremo l'impianto di videosorveglianza del Comune, presidiando zone esterne del Paese, come l'uscita autostradale Origgio Ovest, anche per prevenire fenomeni di abbandono di rifiuti e spaccio di sostanze stupefacenti.	25.000,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	394.225,00	368.890,00	387.098,00	387.098,00	387.098,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- Dall'anno 2021 è stato potenziato il servizio delle ronde serali tramite ulteriore stanziamento economico da parte dell'Ente e aderendo ai progetti finanziati dalla Regione Lombardia nell'anno 2024;
- Negli anni 2021 e 2022 è stata potenziata la fibra ottica al fine di consentire un servizio più efficiente;
- E' stato avviato un tavolo di confronto tra il Comandante di Polizia Locale e il Comandante della stazione Carabinieri al fine di garantire pieno coordinamento delle attività da svolgersi sul territorio;
- E' stato avviato un tavolo tecnico al fine di sottoscrivere una nuova convenzione per la gestione del servizio di Polizia Locale.

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

La scuola, dopo la famiglia, è il luogo in cui si determina la formazione dei nostri ragazzi e, per questo motivo, merita doverosa considerazione da parte delle Istituzioni. Origgio, da sempre, si contraddistingue per l'attenzione prestata alle scuole, sia dal punto di vista strutturale che delle attività, ma, anche a seguito dell'emergenza sanitaria, le sfide da affrontare saranno molte, soprattutto per accrescere la serenità degli alunni, degli insegnanti e delle famiglie.

<i>Tema Strategico</i>	<i>Spese previste</i>							
	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova forma di gestione del servizio tributi	116.780,00	132.731,14	135.001,14	135.001,14	135.001,14	0,00	0,00	0,00
Presteremo sempre maggiore attenzione alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle strutture scolastiche.	91.200,00	61.200,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00	0,00	0,00	0,00
Continueremo a sostenere le spese dedicate al diritto allo studio	569.350,00	552.300,00	552.300,00	552.300,00	552.300,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Potenzieremo lo studio dell'educazione civica e ambientale all'interno delle scuole.	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	779.830,00	748.731,14	765.001,14	765.001,14	765.001,14	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- La convenzione con l'associazione dell'infanzia San Carlo Borromeo è stata rinnovata nell'estate 2021 e nell'estate 2024;
- E' stato riattivato il servizio di pre e post scuola alla Primaria;
- Nell'anno scolastico 2021/2022 sono stati forniti in comodato d'uso gratuito tablet al fine rendere più agevole la didattica a distanza durante il periodo pandemico durante il quale, in collaborazione con le istituzioni scolastiche si è provveduto a riorganizzare gli spazi scolastici e ad attivare momenti informativi con gli studenti sulla prevenzione e diffusione del covid-19;
- Sono state imbiancate le aule, risolto problemi di infiltrazioni e acquistati arredi per la scuola secondaria di primo grado;
- E' stato riattivato il centro estivo comunale in collaborazione con le realtà aggregative;
- E' stata ricostituita la commissione mensa nella scuola primaria e secondaria di primo grado; in quest'ultima è stato introdotto il menu condiviso con gli studenti approvato dagli organi di controllo;
- Al fine del potenziamento dell'educazione civica e ambientale sono state organizzate delle visite in Comune e in Regione Lombardia e organizzati incontri in collaborazione del Plis dei Mughetti.

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Riteniamo che la cultura sia un bene comune, in grado di essere un motore per la crescita civica, economica e sociale della nostra comunità, promuovendo le risorse presenti e ricercando momenti di condivisione aperti a tutti: costituisce un reale presupposto di sviluppo e di confronto. Crediamo sia sempre più necessaria un'offerta variegata, che tenga maggiormente conto dei vari interessi e delle sfumature culturali. Per prevenire la trasformazione di Origgio in un "paese dormitorio", realtà comune a molti centri nelle nostre vicinanze, è essenziale una rinnovata gestione dei temi dello "sport e del tempo libero", partendo proprio dalla valorizzazione dello straordinario ruolo delle nostre associazioni che costituiscono l'asse portante di Origgio: un bene inestimabile.

L'emergenza pandemica ha reso necessaria una rimodulazione delle attività e degli stanziamenti alla Missione in oggetto.

<i>Tema Strategico</i>	<i>Spese previste</i>							
	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli	48.562,00	50.662,00	50.662,00	50.662,00	50.662,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova forma di gestione del servizio tributi								
Manterremo le spese obbligatorie per la gestione del personale	59.100,00	56.680,00	56.680,00	56.680,00	56.680,00	0,00	0,00	0,00
Continueremo ad erogare i trasferimenti obbligatori per legge	18.464,00	28.600,00	11.264,00	11.264,00	11.264,00	0,00	0,00	0,00
erogheremo premi ai vincitori dei concorsi organizzati dall'Ente	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00
Assicureremo continuità negli orari di apertura della Biblioteca comunale, in particolare il sabato mattina, e un efficace sistema di prenotazione direttamente da casa.	41.127,66	41.300,00	41.300,00	41.300,00	41.300,00	0,00	0,00	0,00
Garantiremo una sempre maggiore valorizzazione della Villa Borletti per farla diventare il "polo della cultura origgese".	135.550,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00
Supporteremo e incentiveremo le nostre Associazioni sportive, musicali, culturali, sociali e d'arma, sempre nel rispetto della loro autonomia, per sviluppare la loro creatività e il loro valore, che costituisce un vero e proprio matrimonio di ricchezza de	15.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Promuoveremo e sosterranno le iniziative che nascono per favorire lo sviluppo culturale e aggregativo del paese.	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	333.153,66	214.892,00	197.556,00	197.556,00	197.556,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- E' stata attivata la riapertura della biblioteca comunale al sabato mattina;
- E' stato attivato il sistema di prenotazione dei libri direttamente da casa;
- Sono stati realizzati gruppi di lettura aperti a tutti;
- Nell'anno 2024 è stata rinnovata la convenzione con Villa Borletti;
- Nel quinquennio sono stati organizzati eventi in collaborazione con Parrocchia e Associazioni;
- Sono state organizzate visite guidate a Milano;
- E' stato approvato il regolamento associazioni e anche nel 2025 si è proceduto al bando per l'erogazione dei contributi ordinari;
- Sono stati assegnati locali comunali alle associazioni che hanno manifestato interesse;
- Nell'anno 2022 è stata creata una Consulta delle Associazioni che si riunisce due volte l'anno durante il periodo estivo e natalizio;
- Organizzazione dell'Estate Origgese.

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

I giovani e gli anziani – il futuro e la memoria storica – sono due forze da integrare, poiché l'una ha bisogno dell'altra. In particolare, l'Amministrazione comunale deve favorire la libera espressione delle fasce più giovani della nostra comunità, consentendo loro di avere un approccio consapevole riguardo alle opportunità di orientamento in ambito scolastico e lavorativo.

Occorre inoltre promuovere la cultura dell'attività sportiva come stile di vita sano per tutti, consentendo a tutti i cittadini di ogni età di fare sport.

<i>Tema Strategico</i>	<i>Spese previste</i>							
	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova	5.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

forma di gestione del servizio tributi								
Promuoveremo sinergie con il locale Cineteatro Parrocchiale, anche al fine di incentivare rassegne di Cineforum e di film per i bambini più piccoli, specialmente nel periodo invernale.	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
Incrementeremo le attività in ambito sportivo, a partire dal sostegno alla Polisportiva Airoidi.	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	0,00	0,00	0,00
Proseguiremo il lavoro di valorizzazione e di ampliamento dell'impiantistica sportiva, a partire dalla costituzione di alcune corsie per la velocità e il salto in lungo.	19.017,55	18.150,00	18.150,00	18.150,00	18.150,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	84.517,55	85.150,00	85.150,00	85.150,00	85.150,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- Sono stati erogati dei contributi alla Parrocchia per l'alto ruolo formativo ed educativo dei giovani;
- In collaborazione con il Plis è stato organizzato il "Circuito dei Mughetti";
- E' stato sistemato il tetto del centro sportivo e il pannello elettrico all'interno della pista di pattinaggio;
- Dal 2021 è stato avviato un momento dedicato ai neo-diciottenni con la consegna della Costituzione e della tessera elettorale;
- E' stata istituita la consulta giovanile e già dalla primavera del 2022 sono iniziati i primi eventi anche in collaborazione con l'Associazione Amici di Villa Borletti; Nell'estate 2024 si è svolta la Color Run.

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Il territorio e l'ambiente sono parte essenziale della ricchezza della nostra comunità: il territorio agricolo, il patrimonio comunale, l'arredo urbano, il patrimonio residenziale e storico e la qualità dell'edilizia privata fanno da sfondo al nostro quotidiano e contribuiscono al senso di appartenenza al nostro paese.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Viste le sfide che siamo chiamati ad affrontare in quest'ambito, occorre puntare a modelli sempre più sostenibili, quali risparmi energetici, riciclo dei rifiuti e contrasto all'utilizzo delle risorse naturali "esauribili", come il territorio. Anche a livello locale occorre avviare politiche lungimiranti contraddistinte dalla massimizzazione del risparmio energetico e dell'utilizzo di energie rinnovabili, unite alla promozione nella popolazione di modelli di comportamento più rispettosi dell'ambiente.

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Aggiungeremo il Piano di Governo del Territorio per ottimizzare le disposizioni regionali in tema di riuso e recupero del patrimonio edilizio esistente, ponendo le basi per individuare interventi edilizi verso aree già urbanizzate, degradate o dismesse, a	33.000,00	121.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	33.000,00	121.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova forma di gestione del servizio tributi	21.275,02	15.650,00	15.650,00	15.650,00	15.650,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Manterremo le spese obbligatorie per la gestione del personale	19.250,00	19.250,00	19.250,00	19.250,00	19.250,00	0,00	0,00	0,00
Imposte-tasse obbligatorie per legge	515,00	515,00	515,00	515,00	515,00	0,00	0,00	0,00
Nel rispetto delle direttive ministeriali provvederemo al riversamento delle quote dovute ad altre amministrazioni	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
Riorganizzeremo l'ufficio servizi sociali, anche attraverso una forte collaborazione coi comuni limitrofi, per arrivare a una sempre maggiore specializzazione e a potenziare gli orari di apertura al pubblico, riuscendo a prestare maggior attenzione alle f	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Presteremo attenzione alle manutenzioni ordinarie degli immobili comunali, delle strade e del verde e approveremo un piano straordinario per la realizzazione e la sistemazione dei marciapiedi del paese. In particolare, si promuoveranno appalti cumulativi e	210.318,00	198.000,00	218.000,00	218.000,00	218.000,00	0,00	0,00	0,00
Amplieremo i confini del Parco Sovracomunale dei Mughetti , cercando sinergie coi parchi vicini per creare una rete verde nella nostra zona.	78.222,68	83.022,68	75.722,68	75.722,68	75.722,68	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Concepiremo un nuovo piano di spazzamento delle vie comunali, affinché tutte le strade possano usufruire di questo servizio in maniera più capillare ed efficace.	1.264.100,00	1.253.000,00	1.253.000,00	1.253.000,00	1.253.000,00	0,00	0,00	0,00
Sosterremo la realizzazione della giornata ecologica, anche come momento di sensibilizzazione sul tema della corretta gestione dei rifiuti.	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
Procederemo a uno studio della rete fognaria, valutandone eventuali rifacimenti per trovare una soluzione al problema dei frequenti allagamenti.	1.482.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.121.910,70	1.615.537,68	1.628.237,68	1.628.237,68	1.628.237,68	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- Sono stati acquisiti dal Comune di Origgio due terreni ricevuti in donazione con il vincolo di utilizzo per le attività del Parco dei Mughetti e sono stati effettuati incontri con il Comune di Cislago e Rescaldina al fine di sistemare i sentieri nei tratti comunicanti con i comuni confinanti;
- E' stata completata la pista ciclabile a fianco della rotatoria di via per Cantalupo e sono state sistemate le strade consorziali;
- Nel parco di Villa Borletti sono state installate delle nuove panchine;
- Nel corso dell'anno 2025 è stato affidato un nuovo appalto al fine di garantire una migliore manutenzione del verde nonostante il risparmio economico ottenuto;
- Al fine di mantenere il decoro del territorio comunale, sono stati installati cartelli contro l'abbandono delle deiezioni dei cani;
- Dall'anno 2021 è stato implementato il piano di spazzamento delle strade;
- Nella primavera dell'anno 2024 si è svolta la giornata ecologica.

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Le sfide che saremo chiamati ad affrontare nei lavori pubblici riguardano i collegamenti con gli altri paesi limitrofi, il cimitero (Missione 12), la viabilità e il completamento dell'abbattimento delle barriere architettoniche.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova forma di gestione del servizio tributi	13.800,00	13.800,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00	0,00	0,00	0,00
Presteremo attenzione alle manutenzioni ordinarie degli immobili comunali, delle strade e del verde e approveremo un piano straordinario per la realizzazione e la sistemazione dei marciapiedi del paese. In particolare, si promuoveranno appalti cumulativi e	2.123.034,20	449.563,25	461.056,00	461.056,00	461.056,00	0,00	0,00	0,00
Affronteremo il tema della circolazione dolce (Green Way, percorsi a piedi e ciclabili) per renderla sistema e connetterla al Parco Sovracomunale.	60.052,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
In sinergia con gli altri enti del territorio, realizzeremo nuove piste ciclabili per il collegamento coi comuni vicini, in particolare con Saronno, Lainate e Cantalupo	825.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Prolungheremo la via Gran Paradiso.	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riqualficheremo le via Leonardo da Vinci e Ottolini, ascoltando i residenti.	430.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interventi per la frazione "Muschiona". Interverremo sulla rete fognaria della cascina Muschiona per risolvere le criticità presenti. Riasfalteremo la strada interna alla cascina, procedendo con i necessari adeguamenti. Installeremo un ulteriore videocame	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.451.887,13	1.763.363,25	474.356,00	474.356,00	474.356,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- E' stata avviata la variante urbanistica per il prolungamento di via Gran Paradiso;
- E' stato approvato il progetto definitivo per la riqualificazione di via Ottolini e i lavori stanno per essere conclusi;
- Sono stati conclusi i lavori per i marciapiedi e le asfaltature di via Ai Ronchi;
- E' stata approvata la variante urbanistica per la realizzazione di una rotatoria che possa favorire anche l'uscita dell'autostrada "Origgio Ovest";
- E' stata approvata la variante per la realizzazione di una rotatoria tra corso Europa e via per Cantalupo;
- Stanno continuando i progetti Arest cofinanziati da Regione Lombardia.

Missione: 11 - Soccorso civile

L'Ente continuerà a garantire il servizio di Protezione Civile aderendo alla convenzione sottoscritta con il Comune di Uboldo.

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Continueremo a sostenere le spese di protezione civile	8.430,00	8.430,00	8.430,00	8.430,00	8.430,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	8.430,00	8.430,00	8.430,00	8.430,00	8.430,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

I bisogni della cittadinanza devono essere sempre al primo posto nella scala delle priorità di un'Amministrazione comunale, specialmente in riferimento alle situazioni di maggior disagio. Le esigenze mutano rapidamente ed è necessario far fronte a necessità sempre più complesse.

La famiglia è il nucleo fondante della nostra società, soprattutto per l'educazione dei nostri ragazzi. La famiglia manifesta, oggi, bisogni legati sia alla gestione della quotidianità che alle mutevoli condizioni sociali ed economiche: il nostro impegno è garantire a tutti la massima accessibilità ai servizi e non può che essere al centro della nostra politica per i servizi dedicati alla persona.

Gli anziani sono una risorsa fondamentale per ogni comunità e riteniamo doveroso e necessario che siano inseriti in percorsi di integrazione con le altre differenti generazioni, in particolare per valorizzare il bagaglio di esperienza che possono fornire. Le attività per gli anziani devono articolarsi in due direzioni: interventi per promuovere la socializzazione, l'utilizzo del tempo libero o la partecipazione al volontariato attivo ed interventi verso gli anziani più fragili e soli, in sinergia coi servizi sociali e sanitari

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova forma di gestione del servizio tributi	41.628,88	45.188,88	45.258,00	45.258,00	45.258,00	0,00	0,00	0,00
Manterremo le spese obbligatorie per la gestione del personale	280,00	280,00	280,00	280,00	280,00	0,00	0,00	0,00
Maggior celerità nella restituzione di somme non dovute o riscosse in eccesso	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
Continueremo a sostenere le spese dedicate al diritto allo studio	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Garantiremo supporto alle famiglie con minori, anziani e disabili in difficoltà	837.137,29	848.295,37	816.625,37	816.625,37	816.625,37	0,00	0,00	0,00
Confermeremo le attività del Centro estivo comunale, aggiornando le modalità organizzative.	50.400,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00
Rinsalderemo la sinergia con la Parrocchia e le altre realtà aggregative, attraverso opportune convenzioni, che disciplinino le modalità ottimali per consentire idonee attività estive per i nostri ragazzi durante la chiusura del periodo scolastico.	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Riorganizzeremo l'ufficio servizi sociali, anche attraverso una forte collaborazione coi comuni limitrofi, per arrivare a una sempre maggiore specializzazione e a potenziare gli orari di apertura al pubblico, riuscendo a prestare maggior attenzione alle f	146.135,00	146.235,00	146.235,00	146.235,00	146.235,00	0,00	0,00	0,00
Ottimizzeremo i servizi domiciliari per facilitare la permanenza di persone non autosufficienti presso il proprio domicilio.	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Creeremo in Comune uno "Sportello Badanti" per supportare quanti necessitano di	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

questa figura, anche nell'espletamento delle pratiche burocratiche.								
Istituiremo un fondo sociale per supportare emergenze temporanee dovute, per esempio, alla perdita del lavoro: il fondo erogherà contributi a chi è in difficoltà temporanea, che si potrà impegnare a rendere prestazioni lavorative a favore del Comune.	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00
Supporteremo ed ageveremo le iniziative a favore dei bambini nella fascia d'età 0-3 anni.	322.934,77	310.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00
Festeggeremo anche ad Origgio la "Festa dei nonni" fissata il 2 Ottobre	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Presteremo particolare attenzione alle attività svolte dalla "Casa San Giorgio" per la cura degli anziani, in particolare non autosufficienti.	16.717,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presteremo attenzione alle manutenzioni ordinarie degli immobili comunali, delle strade e del verde e approveremo un piano straordinario per la realizzazione e la sistemazione dei marciapiedi del paese. In particolare, si promuoveranno appalti cumulativi e	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Cimitero: da una parte occorre studiare l'ampliamento del cimitero e dall'altro provvedere a un servizio di custodia ed energia maggiormente efficiente, oltre ad un aumento della sicurezza.	39.188,04	239.188,04	39.200,00	39.200,00	39.200,00	0,00	0,00	0,00
Continueremo ad erogare il contributo alla cremazione	3.000,00	4.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.512.121,78	1.699.387,29	1.467.298,37	1.467.298,37	1.467.298,37	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- E' stata istituita la misura unica che supporta le spese alimentari, l'affitto e il pagamento delle utenze;
- E' stato introdotto dall'anno scolastico 2022/2023 il Buono Famiglia al fine di ottenere eventuali agevolazioni con la presentazione di una sola pratica;
- E' stata rinnovata la convenzione con l'asilo nido presente sul territorio comunale;
- Sono stati organizzati dei corsi per apprendere l'utilizzo di strumenti telematici;
- E' stato ampliato il cimitero comunale.

Missione: 13 - Tutela della salute

Un Comune non ha competenze dirette sul tema della sanità, ma ciò non toglie che le vere sfide di oggi e del domani in tale ambito siano la gestione della cronicità, e strettamente collegata ad essa, la fragilità. In esse si fondono aspetti propri dell'assistenza sanitaria e dell'assistenza sociale. La pandemia Covid-19 ha inoltre riaffermato l'importanza della prevenzione e della medicina territoriale.

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova	10.330,00	10.030,00	10.030,00	10.030,00	10.030,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

forma di gestione del servizio tributi								
Nei limiti delle possibilità, il Comune favorirà l'azione dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta operanti sul nostro ambito sovracomunale.	438.051,05	47.106,94	46.119,12	46.119,12	46.119,12	0,00	0,00	0,00
TOTALE	448.381,05	57.136,94	56.149,12	56.149,12	56.149,12	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- E' stata garantita ogni forma di supporto agli enti sanitari e scolastici al fine di contrastare la diffusione del virus Covid-19;
- E' stata costituita la consulta informale dei medici di medicina generale;
- Sono in fase di ultimazione i lavori relativi alla “casa dei medici”.

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitività

A Origgio sono insediate molte aziende, alcune delle quali di livello internazionale: è l'epoca di una nuova stagione di collaborazione tra Comune e Privato, in quanto le attività economiche qualificano il Paese, soprattutto se di spessore e non mere attività logistiche, come quelle stabilitesi negli ultimi anni.

Un rischio per il nostro Paese, infine, è quello della desertificazione commerciale. Anche in questo caso l'Amministrazione non ha leve dirette per intervenire ma occorre cambiare approccio, superando scelte perseguite dall'attuale amministrazione, ad esempio viabilistiche, che rischiano di compromettere la presenza di attività commerciali in Origgio.

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova	4.950,00	5.450,00	5.450,00	5.450,00	5.450,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

forma di gestione del servizio tributi								
Istituiremo la Consulta dei commercianti origgesi, al fine di creare un sistema di relazione stabile con l'Amministrazione comunale e favoriremo maggiori sinergie con il Distretto del Commercio Antiche Brughiere.	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
Valorizzeremo ulteriormente la Fiera del XXV Aprile, simbolo caratteristico del nostro paese.	91.037,20	91.111,60	91.111,60	91.111,60	91.111,60	0,00	0,00	0,00
TOTALE	99.487,20	100.061,60	100.061,60	100.061,60	100.061,60	0,00	0,00	0,00

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- E' stata reintrodotta, a seguito della pandemia, e ulteriormente valorizzata la fiera del XXV aprile, simbolo caratteristico dell'Ente;
- E' stata istituita la consulta dei commercianti

Missione: 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Il tema del “lavoro” sarà essenziale nei prossimi mesi, soprattutto a causa degli effetti della crisi economica conseguente alla pandemia. Le amministrazioni comunali non hanno competenze dirette in materia, ma sarà comunque necessario affiancare i nostri cittadini coi vari servizi offerti, anche dal privato sociale, in quest’ambito.

<i>Tema Strategico</i>	<i>Spese previste</i>							
	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
Avvieremo, in collaborazione col privato sociale, corsi di formazione e riqualificazione per supportare i nostri cittadini nel miglioramento delle competenze lavorative.	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

TOTALE	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00
---------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------	-------------	-------------

Obiettivi Strategici conclusi nel corso delle annualità 2020-2025:

- Si sono tenuti svariati incontri con più ditte operanti sul territorio al fine di garantire nuove possibilità assunzionali per gli origgesi;
- In collaborazione con il centro per l'impiego si sono realizzati degli incontri per la ricerca attiva del lavoro;
- Nell'autunno del 2020 , in collaborazione con l'associazione Amici di Villa Borletti, sono stati resi disponibili degli spazi prenotabili per i lavoratori in smart working.

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Manterremo le spese obbligatorie per la gestione del personale	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
Accantoneremo le quote necessarie relative ai fondi stabiliti per legge	424.284,70	423.868,66	416.854,53	416.854,53	416.854,53	0,00	0,00	0,00
TOTALE	431.284,70	430.868,66	423.854,53	423.854,53	423.854,53	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Nei limiti delle possibilità, il Comune favorirà l'azione dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta operanti sul nostro ambito sovracomunale.	20.380,11	21.324,22	22.312,04	22.312,04	22.312,04	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

TOTALE	20.380,11	21.324,22	22.312,04	22.312,04	22.312,04	0,00	0,00	0,00
---------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------	-------------	-------------

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

Tema Strategico	Spese previste							
	2026	2027	2028	2029	2030	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
Ottimizzeremo le spese del Bilancio, avviando sinergie coi Comuni limitrofi, anche sugli acquisti, in modo da ottenere risparmi di spesa. Particolare attenzione sarà volta alla nuova forma di gestione del servizio tributi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Manterremo le spese obbligatorie per la gestione del personale	487.000,00	487.000,00	487.000,00	487.000,00	487.000,00	0,00	0,00	0,00
Nel rispetto delle direttive ministeriali provvederemo al riversamento delle quote dovute ad altre amministrazioni	1.060.000,00	1.060.000,00	1.060.000,00	1.060.000,00	1.060.000,00	0,00	0,00	0,00
Gestione partite di giro	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00
Gestione partite di giro	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.702.000,00	2.702.000,00	2.702.000,00	2.702.000,00	2.702.000,00	0,00	0,00	0,00

2.4. Strumenti di rendicontazione dei risultati

Gli strumenti di programmazione degli enti locali (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento Unico di Programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di deliberazione del bilancio di previsione finanziario. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performance approvato dalla Giunta entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto;
- f) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- g) le variazioni di bilancio;
- h) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte del Consiglio entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet dell'Ente, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

3.1.1. Descrizione dei programmi e Sotto-Temi Strategici (obiettivi operativi)

E' in questa sezione che si evidenziano le modalità operative che l'amministrazione intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione Strategica.

Suddivisi in missioni e programmi secondo la classificazione obbligatoria stabilita dall'ordinamento contabile, troviamo qui di seguito un elenco dettagliato che illustra le finalità di ciascun programma, l'ambito operativo e le risorse messe a disposizione per il raggiungimento degli obiettivi.

Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 - Organi istituzionali

Rientrano nelle finalità di questa missione le attività relative all'amministrazione generale ed al funzionamento dell'ente: dagli organi istituzionali alla segreteria generale, dalla programmazione economica e finanziaria ai servizi tributari, dall'ufficio tecnico alla gestione dei beni demaniali e patrimoniali, ai servizi demografici ed ai servizi statistici e informatici. Sono inoltre ricomprese in questo ambito anche le attività inerenti le politiche per il personale.

Programma 01.01: Organismi istituzionali

La dotazione di spesa del programma in esame comprende le spese di carattere generale destinate al funzionamento degli organi elettivi, alla comunicazione istituzionale ed alle iniziative per le celebrazioni istituzionali e le solennità civili.

In particolare sono ricomprese nel presente programma:

1. le spese per le indennità agli amministratori (sindaco pro tempore e assessori) e la relativa IRAP, compreso l'accantonamento a carico di ciascun esercizio per l'indennità di fine mandato del Sindaco, i gettoni di presenza dei Consiglieri Comunali per le sedute di consiglio comunale e delle commissioni consiliari;
2. le spese per l'iscrizione del sindaco all'ordine dei giornalisti, per la stampa e la diffusione del periodico comunale;
3. le spese per l'organizzazione di celebrazioni a carattere istituzionale, per le feste nazionali e le solennità civili;
4. le spese per l'organo di revisione contabile.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al programma in esame. La gestione delle attività connesse all'ordinario funzionamento degli Organi Istituzionali è assicurata dal personale assegnato al servizio di segreteria. Il personale assegnato ai servizi finanziari cura la gestione operativa dei rapporti con il revisore dei conti. La stampa e diffusione del periodico comunale è garantita dal personale dell'area 4.

Erogazione dei servizi: le attività ricomprese nel programma hanno stretta attinenza al funzionamento generale dell'ente in particolare dei suoi Organi elettivi e non riguardano specifici servizi o attività rivolti all'utenza finale, se non per la parte relativa alla stampa ed alla diffusione del periodico comunale e all'organizzazione delle celebrazioni istituzionali.

Investimenti: il programma non prevede in ciascuna annualità di bilancio stanziamenti in spesa di parte capitale.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.202,60	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	6.202,60	5.800,00	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.04.01 - Compensi per amministratori e irap						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	151.701,30	125.600,00	125.600,00	125.600,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Compensi per amministratori e irap	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	151.701,30	125.600,00	125.600,00	125.600,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.06.01 - Erogazione compenso al Revisore dei Conti e all'Organismo Indipendente di Valutazione						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	17.239,37	16.050,00	16.050,00	16.050,00	0,00	0,00	0,00

	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
--	-------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-----------------

Totale Spese Previste - Erogazione compenso al Revisore dei Conti e all'Organismo Indipendente di Valutazione	17.239,37	16.050,00	16.050,00	16.050,00	0,00	0,00	0,00
--	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------	-------------	-------------

Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 - Segreteria generale

Programma 01.02: Segreteria generale

La dotazione di spesa del programma in esame comprende le seguenti spese:

1. le spese per il personale assegnato in via stabile e continuativa al servizio di segreteria generale e protocollo, inclusi oneri indiretti contributivi assistenziali e previdenziali e relativa IRAP su retribuzioni;
2. spese per il trattamento economico del Segretario Comunale oltre eventuali diritti di rogito;
3. quote associative annuali (ANCI e UPEL)
4. spese per l'ordinario funzionamento del servizio di segreteria generale , comprese le spese per le utenze, accesso a banche dati esterne, assistenza per l'informatica, acquisto di beni informatici e canone per la fotocopiatrice
5. spese e tasse di circolazione per l'autovettura assegnata
6. spese postali
7. attività di riordino archivio comunale
8. spese afferenti le attività preordinate all'ottimale organizzazione della struttura operativa comunale e alla gestione giuridica del personale, riscontro tempestivo e puntuale della correttezza delle procedure ed al controllo interno di regolarità amministrativa, riscontro degli standard imposti dalla normativa nazionale e dai regolamenti comunali in materia di pubblicità, trasparenza e accesso a dati e documenti
9. spese per elaborazione esternalizzata dei cedolini paga mensili del personale dipendente e per la conseguente correlata contabilità fiscale a carico del datore di lavoro nella sua qualità di sostituto d'imposta
10. spese per copertura assicurativa dell'ente

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

11. spese per il Nucleo di Valutazione per la rilevazione e misurazione dei risultati conseguiti dalla struttura operativa dell'ente in termini di performance organizzativa ed individuale.

Risorse umane da impiegare: nel computo delle spese di parte corrente riferite al programma sono incluse le spese (oneri e IRAP) per il seguente personale:

- n. 1 funzionario E.Q. titolare di posizione organizzativa
- n. 1 istruttore con competenze anche sui temi della pubblica istruzione
- n. 2 operatori esperti (di cui n. 1 operatore in quiescenza dal 01.06.2026 e in sostituzione è prevista l'assunzione di n. 1 istruttore)

Erogazione dei servizi: le attività ricomprese nel programma hanno natura tipicamente strumentale e non riguardano servizi rivolti direttamente all'utenza finale, ad eccezione dell'ufficio protocollo. Il servizio di segreteria cura le pubblicazioni di legge , sull'albo pretorio online, nonché le pubblicazione sul sito web nella sezione "Amministrazione Trasparente". Fa capo all'ufficio segreteria la gestione del portafoglio assicurativo dell'ente e dei rapporti con i legali incaricati della tutela degli interessi dell'ente in sede giudiziale per le eventuali controversie di varia natura.

Investimenti: il programma non prevede in ciascuna annualità di bilancio stanziamenti in spesa di parte capitale.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	90.174,44	79.154,20	82.154,20	82.300,00	0,00	0,00	0,00
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	10.808,57	7.734,60	7.734,60	7.734,60	0,00	0,00	0,00
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	3.535,55	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	104.518,56	89.388,80	92.388,80	92.534,60	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

<i>gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali</i>							
--	--	--	--	--	--	--	--

Sotto-Tema Strategico	IST.02.05 - Erogazione rimborsi per somme non dovute						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	7.102,40	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione rimborsi per somme non dovute	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	7.202,40	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	253.270,95	208.299,36	200.044,00	200.044,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	253.270,95	208.299,36	200.044,00	200.044,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.06.01 - Erogazione compenso al Revisore dei Conti e all'Organismo Indipendente di Valutazione						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	4.750,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Erogazione compenso al Revisore dei Conti e all'Organismo Indipendente di Valutazione	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	4.750,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.08.01 - Imposte e tasse						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	70,00	70,00	70,00	70,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	1.206,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Imposte e tasse	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	1.276,42	1.070,00	1.070,00	1.070,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***Programma 01.03: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato*

L'attività del Programma, che contempla la gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'ente, è volta alla predisposizione, da un lato, dei documenti di programmazione (DUP, bilancio di previsione, piano esecutivo di gestione) e, dall'altro, degli elaborati volti a verificare, a consuntivo, l'andamento della gestione ed i relativi risultati conseguiti, sia per quanto riguarda la spesa corrente che quella d'investimento (stato di attuazione dei programmi e rendiconto della gestione).

Obiettivo prioritario resta il costante monitoraggio degli equilibri di bilancio, al fine di assicurare il rispetto dei vincoli di finanza pubblica come declinati dalla normativa nazionale di riferimento.

In sintesi le attività del Programma si declinano come di seguito:

- programmazione e bilancio;
- impostazione ed aggiornamento del piano esecutivo di gestione (P.E.G.);

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

- gestione complessiva delle risorse finanziarie dell'ente e rilevazioni contabili (contabilità finanziaria e contabilità economica e patrimoniale);
- analisi dello stato di realizzazione delle entrate e delle spese e correlata gestione della liquidità, riscontro rispetto vincoli di bilancio per l'equilibrio strutturale interno ed il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica;
- pagamento dei creditori nel rispetto dei tempi di legge;
- certificazioni sul rispetto dei vincoli di finanza pubblica e gestione del debito di finanziamento;
- gestione economica del personale e relativi vincoli di spesa;
- adempimenti fiscali in materia IVA, IRAP e IRPEF (ivi compresi gli adempimenti in capo all'ente nella sua qualità di sostituto d'imposta);
- gestione delle partecipazioni societarie;
- bilancio consolidato di gruppo (Comune ed Organismi societari e partecipati).

Quanto alle spese previste, comprese nella dotazione complessiva del Programma, esse comprendono:

- le spese per il personale dipendente (oneri retributivi, oneri contributivi e relativa IRAP) assegnato in via continuativa al servizio finanziario;
- le spese per l'ordinario funzionamento del servizio finanziario, comprese le spese per utenze e l'assistenza informatica per gli applicativi gestionali in uso;
- le spese per il servizio di tesoreria e cassa del Comune, ivi comprese per le spese per bolli;
- le spese inerenti servizi esterni di supporto (servizio di assistenza fiscale e aggiornamento annuale dell'inventario dei beni comunali, contabilità economico-patrimoniale, bilancio consolidato);
- il versamento dell'IVA a debito, in aderenza alla disciplina della scissione dei pagamenti (split payment) introdotta, per tutte le Pubbliche Amministrazioni, dall'art. 1, comma 629, della legge 190/2014 (legge di stabilità per l'anno 2015) che ha modificato l'art. 30, comma 3, lettera a) del DPR 633/1972.

Risorse umane da impiegare: nel computo delle spese di parte corrente riferite al Programma sono incluse le spese per il personale assegnato al servizio finanziario:

- n. 2 istruttori (di cui n. 1 amministrativo e n. 1 contabile)
- n. 1 funzionario
- n. 1 funzionario E.Q. titolare di posizione organizzativa

Erogazione di servizi: le attività ricomprese nel Programma hanno principalmente natura strumentale e non riguardano, nello specifico, servizi ed attività rivolti direttamente all'utenza finale.

Investimenti: il Programma non prevede, nel triennio in esame, spese di parte capitale.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali
------------------------------	--

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	77.333,38	60.980,09	60.980,09	60.980,09	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	77.333,38	60.980,09	60.980,09	60.980,09	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	216.316,99	177.486,00	173.966,00	173.966,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	216.316,99	177.486,00	173.966,00	173.966,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.08.01 - Imposte e tasse						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	250,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Imposte e tasse	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	250,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Programma 01.04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

La gestione delle attività inerenti l'accertamento e la riscossione dei tributi comunali (TARI e IMU) è stata affidata a seguito di procedura di dialogo competitivo a soggetto esterno in concessione; Intenzione dell'amministrazione è quella di procedere con una manifestazione di interesse al fine di gestire il Canone Unico Patrimoniale.

Nell'ambito del Programma verrà prestata particolare attenzione ai servizi resi ai contribuenti, mediante apposito sportello locale della concessionaria ubicato presso il Municipio, per semplificare – per quanto possibile – l'assolvimento degli adempimenti tributari a carico dei Cittadini, in particolare con riferimento alle obbligazioni in materia IMU, TARI e CANONE PATRIMONIALE. È stato implementato l'orario di apertura al pubblico dello sportello tributi e sono stati sviluppati, per il tramite della concessionaria, anche servizi digitali interattivi per facilitare il rapporto fra Pubblica Amministrazione impositrice e contribuente.

Il Programma in esame, nello specifico, comprende le seguenti spese:

- compensi spettanti al concessionario del servizio tributi per l'attività di rendicontazione degli incassi relativi a tributi pagati in regime di autoliquidazione (IMU) o su ruolo ordinario di carico (TARI), oltre al nuovo canone patrimoniale;
- compensi spettanti al Concessionario per l'attività di verifica e accertamento tributario, direttamente correlati alle somme effettivamente recuperate attraverso l'attività di accertamento;
- spese per le procedure di riscossione coattiva dei crediti tributari ancora da riscuotere;
- spese per il rimborso ai contribuenti, su istanza di parte o a seguito controlli interni della concessionaria, di tributi pagati in eccedenza sul corretto dovuto.
- Risorse umane da impiegare: l'attuale organizzazione della struttura operativa dell'ente non contempla unità lavorative assegnate in via stabile e continuativa al Programma in esame, ma si avvale del personale assegnato all'area finanziaria (Missione 1 Programma 1.03).

Erogazione di servizi: Le attività ricomprese nel Programma hanno principalmente natura strumentale ed assicurano una parte oltremodo significativa delle entrate di bilancio. Nel contempo sono anche direttamente rivolte all'utenza finale: come già sopra sottolineato costituisce elemento qualificante delle attività del Programma il servizio di assistenza continuativa al contribuente nell'assolvimento del proprio obbligo tributario.

Investimenti: Il Programma non prevede, nelle annualità considerate, alcuna spesa di parte capitale.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.01 - Nuova modalità di gestione del servizio tributi						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	204.024,82	131.300,00	131.200,00	131.200,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>

<i>Totale Spese Previste - Nuova modalità di gestione del servizio tributi</i>	204.024,82	131.300,00	131.200,00	131.200,00	0,00	0,00	0,00
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------

Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Programma 01.05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Le attività del Programma sono prioritariamente strutturate in funzione del piano delle manutenzioni ordinarie e straordinarie di carattere conservativo e migliorativo del patrimonio immobiliare comunale. Obiettivi prioritari sono la salvaguardia e la riqualificazione del patrimonio comunale esistente con attuazione di interventi che ne garantiscano la fruizione in sicurezza. Particolare attenzione sarà prestata al tema delle manutenzioni ordinarie.

Per quanto relativo alle spese di parte corrente – con particolare riguardo al fabbisogno energetico – l'attività del Programma è orientata alla razionalizzazione dei processi di spesa ed al contenimento del fabbisogno energetico complessivo.

La complessiva dotazione del Programma in esame comprende le seguenti spese:

- spese per il servizio di pulizia dei locali comunali mediante appalto esterno;
- spese per utenze (energia elettrica, gas metano, utenze telefoniche) riferite ad immobili di proprietà comunale inclusi nel patrimonio indisponibile per destinazione, esclusi gli edifici scolastici e gli immobili adibiti a specifici servizi (quali, ad esempio, Villa Borletti o le infrastrutture sportive) per i quali le spese per utenze sono esposte nel pertinente Programma;
- spese per ordinarie manutenzioni (lavorazioni edili, manutenzione impianti di riscaldamento e impianti idraulici, ascensori e montacarichi, lavorazioni da fabbro, tinteggiature ed imbiancature, manutenzione estintori, eccetera) del patrimonio indisponibile per destinazione, come sopra specificato, ed escluse, comunque, le spese di manutenzione degli edifici scolastici, degli impianti sportivi e degli immobili adibiti a specifici servizi per i quali le spese per l'ordinaria manutenzione sono esposte nel pertinente Programma;

Risorse umane da impiegare: L'attuale organizzazione della struttura operativa dell'ente non contempla unità lavorative assegnate in via stabile e continuativa al Programma in esame. Le attività ricomprese nel considerato Programma sono assicurate dal personale stabilmente assegnato all'Ufficio tecnico (Missione 01, Programma 01.06) con la collaborazione dell'Ufficio Polizia Locale (Missione 03, Programma 03.01).

Erogazione di servizi: Le attività comprese nel Programma hanno una vocazione strumentale e non riguardano servizi rivolti direttamente all'utenza finale. In via indiretta, il servizio fornito all'utenza finale consiste nella piena fruibilità, in sicurezza, degli immobili di proprietà comunale e nell'abbattimento delle barriere architettoniche.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Investimenti: Il Programma, nel considerato triennio di bilancio, prevede interventi di parte capitale. In particolare, nel corso dell'anno 2026 è prevista l'acquisto di mobili e arredi, la manutenzione straordinaria di alcuni edifici comunali.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.02 - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	48.145,18	36.300,00	46.200,00	46.200,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	48.145,18	36.300,00	46.200,00	46.200,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	149.221,35	39.700,00	36.700,00	40.700,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	149.221,35	39.700,00	36.700,00	40.700,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.04 - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	10.927,36	8.700,00	8.700,00	8.700,00	0,00	0,00	0,00

	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
--	-------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-----------------

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze	10.927,36	8.700,00	8.700,00	8.700,00	0,00	0,00	0,00
---	-----------	----------	----------	----------	------	------	------

Sotto-Tema Strategico	TER.02.01 - Affidamento della manutenzione ordinaria dei beni comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	109.445,94	77.000,00	77.000,00	77.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Affidamento della manutenzione ordinaria dei beni comunali	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	109.445,94	77.000,00	77.000,00	77.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.02.02 - Affidamento della manutenzione straordinaria dei beni comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	24.247,60	15.000,00	25.658,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Affidamento della manutenzione straordinaria dei beni comunali	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	24.247,60	15.000,00	25.658,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 - Ufficio tecnico

3.2.

Programma 01.06: Ufficio Tecnico

Le attività del Programma sono principalmente orientate alla manutenzione conservativa e migliorativa del patrimonio pubblico, mediante la gestione ed il controllo di appalti esterni, e all'attuazione del Programma triennale dei lavori pubblici. Gli obiettivi principali del Programma riguardano l'ottimizzazione dei processi

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

preordinati alla realizzazione del Programma triennale dei lavori pubblici (si rinvia, al riguardo, agli allegati al DUP, SeO parte seconda “Programma triennale dei lavori pubblici”).

Il Programma in esame comprende le seguenti spese:

1. le spese per il personale assegnato all’Ufficio tecnico comunale, inclusi gli oneri indiretti previdenziali ed assistenziali e la relativa IRAP;
2. le spese per l’ordinario funzionamento dell’Ufficio tecnico, comprese le utenze e le spese per l’assistenza informatica per gli applicativi in uso alla struttura operativa dell’ufficio tecnico comunale, nonché le spese per l’ordinaria gestione delle attrezzature tecniche in dotazione;
3. le tasse di circolazione per i mezzi in uso all'ufficio.

Non sono ricomprese nel considerato Programma le spese per la realizzazione delle opere pubbliche, classificate negli specifici Programmi in base alla finalità della spesa (edilizia scolastica, impianti sportivi, parchi e aree verdi, strade comunali, rete idrica e fognaria, ecc..). Parimenti non sono ricomprese le spese per interventi in materia di governo del territorio, di edilizia privata e di tutela e salvaguardia dell’ambiente, incluse nei Programmi della Missione08 (Assetto del territorio ed edilizia abitativa) e della Missione 09 (Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente).

Risorse umane da impiegare: nel computo delle spese di parte corrente riferite al Programma sono incluse le spese per il personale dipendente assegnato all’Ufficio tecnico comunale:

- n. 1 funzionario E.Q. titolare di posizione organizzativa da assumere nell'anno 2026
- n. 1 funzionario (responsabile procedimenti Settore urbanistica)
- n. 1 istruttore tecnico in sostituzione del personale cessato nel corso dell'anno 2025;
- n. 1 operatore esperto;

In considerazione del pensionamento del funzionario titolare di P.O. al termine dell’anno 2025, nell'anno 2026 si prevede la sostituzione del titolare di posizione organizzativa, in base alle valutazioni organizzative e finanziarie dell'Ente.

Erogazione di servizi: Le attività ricomprese nel Programma hanno una vocazione strumentale, legata alla pianificazione ed alla realizzazione del Programma triennale dei lavori pubblici. L’Ufficio tecnico, tuttavia, svolge anche importanti attività direttamente rivolte all’utenza finale, relative, in particolare, al funzionamento dei servizi per l’edilizia: esame ed istruttoria atti e relative autorizzazioni (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, ecc.) e cura l’organizzazione e la gestione delle connesse attività di vigilanza e controllo.

Investimenti: Il Programma non prevede, nel triennio in esame, interventi di parte capitale. Come già sopra specificato, le spese relative all’attuazione dei programmati lavori pubblici sono incluse nei Programmi pertinenti in ragione delle specifiche finalità della spesa.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO TECNICO						
	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Spese Previste	5.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------	----------	----------	----------	----------	------	------	------

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	14.518,08	11.050,00	8.050,00	8.050,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	19.518,08	13.550,00	10.550,00	10.550,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	212.618,52	175.490,00	171.970,00	171.970,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	212.618,52	175.490,00	171.970,00	171.970,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.08.01 - Imposte e tasse						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	180,00	180,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Imposte e tasse	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	180,00	180,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

3.3. Programma 01.07: Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile

Le attività del Programma riguardano servizi di carattere istituzionale resi alla Cittadinanza, sia per quanto relativo all'esercizio dei diritti civili (cittadinanza, matrimoni, ecc..) sia per quanto relativo ai diritti politici (elettorato attivo e passivo). Obiettivi fondamentali del Programma sono l'efficienza e la rapidità nell'assolvimento dei compiti ordinari di istituto (iscrizioni e cancellazioni anagrafiche, rilascio certificazioni, trascrizioni di stato civile, pubblicazione matrimoni, ecc..) nel rispetto della normativa di riferimento, soggetta anche ad importanti evoluzioni in materia di riconoscimento della cittadinanza italiana e di unioni civili.

Il Programma in esame, nello specifico, comprende le seguenti spese:

1. le spese per il personale assegnato in via stabile e continuativa ai servizi demografici (Ufficio anagrafe, Ufficio di stato civile, Ufficio elettorale), inclusi le integrazioni per assegni famigliari, gli oneri indiretti previdenziali ed assistenziali e la relativa IRAP;
2. le spese per l'ordinario funzionamento dei servizi demografici, ivi comprese le spese per le attrezzature informatiche e per l'acquisto di modulistica specialistica;
3. le spese per la compartecipazione agli oneri di funzionamento della Commissione elettorale circondariale;
4. le spese per la stampa e la rilegatura delle liste elettorali, i registri di stato civile e di leva;
5. il riversamento allo Stato della quota relativa al rilascio delle carte d'identità elettroniche;
6. le spese per l'organizzazione delle consultazioni elettorali o referendarie con oneri a carico di altre P.A., comprese le correlate spese per prestazioni di lavoro straordinario del personale comunale impiegato per gli eventi elettorali.

Risorse umane da impiegare: Nel computo delle spese di parte corrente riferite al Programma in esame sono incluse le spese per il personale dipendente assegnato, in forma stabile e continuativa, ai Servizi demografici (Ufficio anagrafe, Ufficio di stato civile, Ufficio elettorale):

- n. 3 istruttori.

Investimenti: Il Programma non prevede, nel triennio in esame, interventi di parte capitale. Come già sopra specificato, le spese relative all'attuazione dei programmati lavori pubblici sono incluse nei Programmi pertinenti in ragione delle specifiche finalità della spesa.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Spese Previste	35.770,94	35.250,00	33.850,00	33.850,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------	------	------

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	35.770,94	35.250,00	33.850,00	33.850,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	27.658,20	27.658,20	9.930,00	9.930,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	129.621,91	106.430,00	106.430,00	106.430,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	157.280,11	134.088,20	116.360,00	116.360,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.07.02 - Spese per acquisto di beni e servizi per referendum						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	14.046,70	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Spese per acquisto di beni e servizi per referendum	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	14.046,70	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.07.03 - Spese per acquisto di beni e servizi per elezioni						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	17.200,00	17.200,00	10.070,00	10.070,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Spese per acquisto di beni e servizi per elezioni	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	17.200,00	17.200,00	10.070,00	10.070,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.07.04 - Spese per acquisto di beni e servizi per censimento						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Spese per acquisto di beni e servizi per censimento	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 8 - Statistica e sistemi informativi

3.4. Programma 01.08: Statistica e sistemi informativi

Le attività del Programma sono orientate ad assicurare l'ordinario funzionamento del sistema informatico comunale e lo sviluppo continuo della digitalizzazione dei processi interni, coniugato con la formazione permanente del personale coinvolto per ottenere elevati livelli nello sfruttamento delle potenzialità degli applicativi informatici ed una effettiva semplificazione dei processi interni, nel rispetto degli standard richiesti in materia di pubblicità e trasparenza dell'azione amministrativa. L'obiettivo primario è lo sviluppo della digitalizzazione nell'ottica della piena realizzazione di un sistema informatico comunale integrato, che consenta la condivisione di dati e di archivi digitali fra tutti i servizi interni interessati. Assume altresì particolare rilevanza lo sviluppo del sistema del flusso documentale interno in formato digitale, con il definitivo superamento del flusso documentale cartaceo fra i diversi uffici.

L'Ente ha deliberato il piano per la transizione digitale e in questa missione sono inclusi gli sviluppi (App, sito internet, Portale dei Pagamenti, ecc.) che si intendono perseguire.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La dotazione complessiva del Programma in esame comprende le spese dirette ed indirette relative al funzionamento, manutenzione ed implementazione del sistema informatico comunale, comprese le spese per la sicurezza e la protezione degli accessi e per la conservazione degli archivi digitali e le spese per gli ordinari acquisti di materiale informatico.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede per il Programma in esame l'assegnazione in via stabile e continuativa di personale comunale. Le attività necessarie per la manutenzione ed il funzionamento del sistema informatico comunale, e per garantire elevati standard di sicurezza per gli accessi al sistema, sono assicurate con ricorso a specifiche professionalità esterne.

Erogazione di servizi: Le attività ricomprese nel Programma hanno, per loro natura, vocazione strumentale (sviluppo del sistema informatico comunale, digitalizzazione dei processi amministrativi, sviluppo del sito web istituzionale dell'ente, ecc..) e non riguardano, nello specifico, servizi rivolti direttamente all'utenza finale, ancorché l'efficiente funzionamento dell'apparato tecnologico del Comune si traduce, in ultima analisi, in funzionalità ed efficienza dei servizi resi all'utenza finale. Fra i servizi rivolti all'utenza finale, tuttavia, vanno comunque considerate le funzionalità del sito web istituzionale dell'ente, che costituisce un elemento di fondamentale importanza per garantire elevati standard di trasparenza dell'azione amministrativa e un contatto costante con i Cittadini e con gli utenti dei vari servizi, anche tramite servizi innovativi come le APP.

Investimenti: Nel corso del triennio 2026-2028 si prevede l'acquisto di hardware informatici per potenziare l'efficienza informatica all'interno degli uffici comunali. Verranno previsti eventuali nuovi investimenti nell'ambito dei servizi digitali o acquisti di tecnologie informatiche solamente in presenza di possibili eccedenze dovute a maggiori trasferimenti di fondi PNRR.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	98.819,94	80.960,00	81.000,00	86.000,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	7.000,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

3.5. Programma 01.10: Risorse umane

Le attività del Programma in esame, innanzitutto, hanno riguardo al riscontro sistematico delle condizioni di sicurezza sui luoghi di lavoro e all'attuazione del piano di sorveglianza sanitaria. Sono inoltre orientate a favorire l'aggiornamento e la formazione permanente del personale dipendente, con riguardo, in particolare, all'evoluzione della normativa. L'aggiornamento costante e la specifica formazione del personale viene assicurata sia attraverso la frequenza a qualificati corsi di formazione, sia attraverso l'aggiornamento individuale mediante abbonamenti a riviste specialistiche on-line che trattano ed illustrano specifiche tematiche legate all'attività degli enti locali.

Le attività del Programma, inoltre, sono funzionali rispetto all'obiettivo di assicurare un equilibrato riconoscimento selettivo degli istituti contrattuali per il trattamento economico accessorio, in funzione delle responsabilità di risultato, del merito e della partecipazione del personale coinvolto al conseguimento di specifici obiettivi gestionali. La valorizzazione del personale dipendente, anche attraverso lo strumento della differenziazione del trattamento economico accessorio e dei premi di produttività, è sviluppata nel contesto del complesso quadro normativo di riferimento, che vincola le risorse destinabili alle spese in esame ed impone un rigoroso controllo delle dinamiche retributive, in funzione dell'obiettivo generale del contenimento delle spese di personale.

L'obiettivo fondamentale del Programma è la definizione di condizioni complessive di lavoro idonee a favorire la crescita della produttività del lavoro pubblico, in un contesto di assoluta sicurezza, di efficiente organizzazione del lavoro e di sostanziale rispetto della persona (c.d. "benessere organizzativo").

La dotazione complessiva del Programma in esame comprende le seguenti spese:

1. dirette ed indirette (compensi, contributi previdenziali ed assistenziali e relativa IRAP) per la remunerazione di prestazioni di lavoro straordinario;
2. dirette ed indirette (compensi, contributi previdenziali ed assistenziali e relativa IRAP) relative al trattamento accessorio del personale corrisposto a titolo premiale (produttività fondo ex art. 15 CCNL 1998/2001 e successive modifiche ed integrazioni) e incentivi tecnici;
3. aggiornamento e la formazione del personale dipendente (frequenza corsi di formazione) e per gli abbonamenti a riviste specializzate per la P.A., comprese le spese per gli abbonamenti a riviste specialistiche on line e le spese di formazione per l'utilizzo degli applicativi informatici in uso agli uffici comunali;
4. servizio sostitutivo del servizio mensa (buoni pasto per il personale dipendente, riconosciuti per le giornate lavorative con orario spezzato);
5. sicurezza sui luoghi di lavoro: piano di sorveglianza sanitaria (incarico Medico competente), corsi di informazione e formazione per il personale dipendente in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e di prevenzione di eventi pregiudizievoli;
6. spese per welfare aziendale integrativo.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al considerato Programma. Le attività interne riconducibili al Programma sono assicurate, con competenze diverse e complementari, dalla struttura operativa del servizio di segreteria generale (gestione giuridica del personale dipendente, relazioni sindacali, attuazione del piano di sorveglianza sanitaria, programmi di formazione, ecc..)

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

e dalla struttura operativa dei servizi finanziari (gestione economica del personale ed oneri del datore di lavoro in qualità di sostituto d'imposta). Alla struttura operativa dell'Ufficio tecnico competono le attività di supporto tecnico al responsabile della sicurezza sui luoghi di lavoro (RSPP).

Erogazione di servizi: Le attività ricomprese nel considerato Programma, riguardando la gestione e la valorizzazione del personale dipendente, hanno esclusiva vocazione strumentale e non riguardano, nello specifico, servizi rivolti direttamente all'utenza finale. La crescita della produttività del lavoro pubblico, da conseguire anche attraverso adeguate politiche motivazionali ed una formazione permanente del personale dipendente, in ultima analisi, si traduce, comunque, in crescita complessiva della tempestività, della adeguatezza e della qualità dei servizi resi all'utenza finale.

Investimento: Il Programma non prevede, in nessuna delle annualità di bilancio, Stanziamenti di spesa di parte capitale (Titolo 2 delle spese).

Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	11.001,25	7.100,00	7.100,00	7.100,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	117.321,19	90.310,00	90.350,00	95.350,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	3.969,00	3.969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	265.568,75	200.317,82	198.117,82	198.117,82	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	269.537,75	204.286,82	198.117,82	198.117,82	0,00	0,00	0,00

Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 11 - Altri servizi generali****3.6. Programma 01.11: Altri servizi generali**

La dotazione complessiva del Programma in esame comprende le spese relative alla gestione degli affari legali generali, incluse le spese per gli incarichi per la tutela degli interessi dell'ente in sede giudiziale e le spese per la gestione del contenzioso. Le spese di parte corrente attribuite al Programma in esame sono, nella loro totalità, finanziate con risorse generali rivenienti dalla fiscalità locale.

Il Comune di Origgio, in considerazione degli elevati costi, non intende ulteriormente avvalersi del servizio CUC (centrale unica di committenza) proposto dal Comune di Saronno.

Sono, inoltre previste le spese per l'utilizzo delle frequenze radio per i fini di protezione civile e pubblica sicurezza.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività interne riconducibili al Programma in esame sono assicurate, in modo coordinato e con funzioni complementari, dalla struttura operativa assegnata al servizio di segreteria generale (Missione 01, Programma 01.02) e dalla struttura operativa dei servizi finanziari (Missione 01, Programma 01.03).

Erogazione di servizi a consumo: Le attività ricomprese nel Programma hanno natura tipicamente strumentale e non riguardano, nello specifico, servizi rivolti direttamente all'utenza finale.

Investimento: Il Programma non prevede, in nessuna delle annualità di bilancio, Stanziamenti di spesa di parte capitale (Titolo 2 delle spese).

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	84.874,01	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.360,00	1.360,00	1.360,00	1.360,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 3 - Ordine pubblico e sicurezza**Programma: 1 - Polizia locale e amministrativa**

3.7. Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza

Le attività riconducibili a questa Missione riguardano l'ordine pubblico e la sicurezza a livello locale. Sono incluse nella Missione anche le eventuali forme di collaborazione con altre Forze di Polizia presenti sul territorio.

3.8. Programma 03.01: Polizia Locale e Amministrativa

La Polizia Locale espleta le funzioni attribuite dalla legge 65/1986 e dal D.lgs. 285/92, in via generale riconducibili alle funzioni di Polizia Amministrativa, di Polizia Stradale, di Polizia Edilizia, di Polizia Annonaria e di Polizia Ambientale. La Polizia Locale, inoltre, svolge funzioni di Polizia Giudiziaria e di Pubblica Sicurezza. Nell'ambito dell'espletamento delle predette condotte antigiuridiche di natura commissiva ed omissiva. Compatibilmente alle risorse assegnate e disponibili, la Polizia Locale garantisce anche lo svolgimento di altre attività finalizzate ad un controllo più costante e capillare del territorio e per il rispetto della legalità, al fine di garantire una maggiore tranquillità sociale. Le attività complessivamente riconducibili al Programma sono volte ad assicurare un tendenziale miglioramento dei servizi resi, in termini di efficacia rispetto al conseguimento degli obiettivi assegnati, e di efficienza ed economicità nell'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate, nel rispetto della normativa di riferimento.

A partire dal 2017 è stata avviata la gestione associata del servizio di Polizia Locale con il Comune di Uboldo, in aderenza a specifica convenzione approvata dai due enti interessati, con l'obiettivo del miglioramento delle condizioni generali di sicurezza sul territorio comunale, sia sostanziali che percepite, attraverso un presidio costante dello stesso.

È stata predisposta alla fine dell'anno 2024 una nuova convenzione con l'ottimizzazione delle risorse e la creazione di una sede operative e amministrativa fra i due comuni.

La predetta convenzione per la gestione del servizio sarà riesaminata alla fine dell'anno 2025 per la possibile adesione da parte di un nuovo Ente.

La dotazione complessiva del Programma in esame comprende le seguenti spese:

1. per il personale assegnato alla Polizia Locale, inclusi le integrazioni per assegni famigliari, gli oneri indiretti previdenziali ed assistenziali e la relativa IRAP;
2. per l'acquisto delle divise e di altri dispositivi di sicurezza per il personale operativo e per l'acquisto di materiale di consumo per le attività d'ufficio (ivi comprese quelle per la modulistica per la gestione delle contravvenzioni);
3. postali inerenti il servizio;
4. per la tassa di circolazione degli automezzi assegnati;
5. per il carburante e per gli altri beni di consumo per gli automezzi in dotazione;
6. per il servizio recupero sanzioni codice della strada, affidato ad una società esterna;
7. i canoni di accesso ad archivi informatici esterni (Motorizzazione Civile);
8. per le esercitazioni al poligono di tiro;

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

9. la radiazione e la demolizione di veicoli abbandonati sul territorio comunale;
10. i contratti di manutenzione del sistema di videosorveglianza del territorio;
11. il trasferimento al Comune di Uboldo della quota convenzionali;
12. gli eventuali rimborsi per sanzioni pagate in eccesso o non dovute.

Risorse umane da impiegare: la Polizia Locale opera con le seguenti unità lavorative:

- n. 1 Funzionario E.Q. titolare di posizione organizzativa (Comandante Commissario di Polizia Locale,
- n. 2 Funzionari (Commissari aggiunti di Polizia Locale),
- n. 1 Istruttore (Agente di Polizia Locale),
- n. 1 Istruttore (Agente di Polizia Locale in distacco presso la Procura della Repubblica), in quiescenza da marzo 2026;
- n. 1 Operatore esperto (messo comunale),
- n. 1 Istruttore amministrativo.

Investimento: All'interno del Programma è prevista l'implementazione dell'impianto di videosorveglianza utile al controllo sul territorio comunale e l'eventuale manutenzione straordinaria dei veicoli in dotazione all'ufficio Polizia Locale.

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	129.278,44	79.860,00	80.890,00	84.098,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	215.512,45	99.220,00	100.250,00	103.458,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.04 - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.864,95	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	1.864,95	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	339.993,59	275.365,00	264.000,00	264.000,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	5.991,71	5.840,00	5.840,00	5.840,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	345.985,30	281.205,00	269.840,00	269.840,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.05.01 - Erogazione rimborsi per somme non dovute						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	1.825,50	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione rimborsi per somme non dovute	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	1.825,50	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.08.01 - Imposte e tasse						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Spese Previste	160,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------	--------	--------	--------	--------	------	------	------

Totale Spese Previste - Imposte e tasse	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	160,00	160,00	160,00	160,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.10.01 - Monitoraggio della convenzione con il comune di Uboldo						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	25.059,56	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Monitoraggio della convenzione con il comune di Uboldo	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	25.059,56	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.13.01 - Interventi di videosorveglianza nella zona nord del paese						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	29.958,75	25.000,00	15.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Interventi di videosorveglianza nella zona nord del paese	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	29.958,75	25.000,00	15.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 4 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 1 - Istruzione prescolastica

3.9.

Missione 4 Istruzione e diritto allo studio

La Programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia l'istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Si tratta pertanto di ambiti operativi

finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si frappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica.

3.10. Programma 04.01: Istruzione pre scolastica

Il Comune non gestisce in forma diretta strutture adibite all'istruzione pre scolastica (scuola dell'infanzia). Sul territorio comunale non è attiva l'offerta pubblica per l'istruzione pre scolastica (scuole materne statali). La dotazione complessiva del Programma in esame comprende le spese per contributi alle scuole dell'infanzia private paritarie sulla base delle vigenti convenzioni (scuola dell'infanzia paritaria San Carlo Borromeo).

Prosegue, fino ad agosto 2027 la convenzione con la scuola dell'infanzia "San Carlo Borromeo", unica struttura per l'educazione dei giovani in età pre scolare operante sul territorio comunale, stipulata nel corso dell'anno 2024.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività interne riconducibili al Programma in esame sono assicurate, in modo coordinato e con funzioni complementari, dalla struttura operativa assegnata al servizio segreteria.

Investimenti: Per il triennio il Programma in esame non prevede stanziamenti di spesa in conto capitale.

Sotto-Tema Strategico	SOC.03.01 - Erogazione contributi istituti scolastici						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SCUOLA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	393.129,71	390.000,00	390.000,00	390.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione contributi istituti scolastici	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	393.129,71	390.000,00	390.000,00	390.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 4 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria

3.11. Programma 04.02: Altri ordini di istruzione non universitaria

Oltre agli interventi straordinari per adeguare e riqualificare il patrimonio di edilizia scolastica, il Programma comprende principalmente le spese inerenti la manutenzione ordinaria ed il funzionamento della scuola primaria statale Alessandro Manzoni di via Piantanida e della scuola secondaria inferiore Schiaparelli, oltre ad altre iniziative di spesa a sostegno delle famiglie con i figli in età scolare.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Le attività del Programma sono programmate ed attuate per assicurare la piena fruibilità dei plessi, attraverso una puntuale e sistematica verifica delle necessità di intervento, tempo per tempo segnalate e riscontrate nel corso dei sopralluoghi espletati dai tecnici comunali. Verrà prestata particolare attenzione al controllo e al contenimento del fabbisogno energetico, anche attraverso opportune ed efficaci campagne di sensibilizzazione e promozione della cultura per un uso responsabile e consapevole dell'energia, in considerazione anche del periodo congiunturale caratterizzato dal caro bollette.

La tempestività negli interventi manutentivi che si renderanno necessari, nel rispetto dei relativi vincoli di spesa, la razionalizzazione ed il contenimento delle spese per il fabbisogno energetico, nell'ottica generale della riduzione dei c.d. consumi intermedi, costituiscono obiettivi essenziali da conseguire.

Il Programma comprende, nello specifico, le seguenti spese:

1. spese per utenze (energia elettrica, gas metano per riscaldamento, acqua e depurazione e utenze telefoniche) riferite al complesso alle strutture scolastiche presenti sul territorio comunale: scuola elementare Alessandro Manzoni e scuola secondaria inferiore Schiaparelli;
2. spese per le manutenzioni ordinarie e conservative dei plessi delle suddette scuole per assicurare la piena fruibilità delle infrastrutture;
3. spese per le cedole librarie per gli alunni delle scuole elementari;
4. spese per la fornitura dei libri di testo con valenza triennale per gli studenti residenti che frequentano la scuola secondaria di primo grado;

Le attività riconducibili al Programma, per loro natura, non generano specifiche entrate correlate. Le spese di parte corrente attribuite al Programma in esame sono finanziate, nella loro totalità, con risorse generali rivenienti dalla fiscalità locale e dalla gestione dei fondi perequativi (Fondo di solidarietà tra Comuni).

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività interne riconducibili al considerato Programma sono assicurate dal sinergico concorso, in ragione delle differenziate specifiche competenze, di più strutture operative settoriali: struttura operativa dell'ufficio tecnico (Missione 01, Programma 01.06) con la collaborazione dell'Ufficio Polizia Locale (Missione 03, Programma 03.01), per quanto relativo agli interventi manutentivi, struttura operativa del servizio Segreteria (Missione 01) per quanto concerne la gestione dei rapporti con l'Autorità scolastica e le attività ed i servizi direttamente rivolti alle famiglie con figli in età scolare.

Erogazione di servizi: Le attività ricomprese nel Programma hanno una chiara vocazione strumentale e, per lo più, non riguardano, nello specifico, servizi rivolti direttamente all'utenza finale (l'attività didattica e formativa è di competenza dell'Autorità scolastica). In via indiretta, il servizio fornito all'utenza consiste nell'assicurare la piena fruibilità, in assoluta sicurezza, degli immobili destinati ad ospitare le attività della scuola elementare e della scuola secondaria inferiore presenti sul territorio, nell'abbattimento delle barriere architettoniche e nell'attivazione di percorsi di assistenza educativa. Non mancano tuttavia attività direttamente destinate all'utenza finale, come i diversi interventi previsti a favore delle famiglie con figli in età scolare, calibrati in funzione delle esigenze effettivamente riscontrate e della condizione economica del nucleo familiare.

Investimenti: nel triennio 2026-2028, per il Programma in esame si prevedono spese per acquisto di attrezzature e manutenzione straordinarie; in particolar modo è prevista la sostituzione dell'impianto di riscaldamento presso le scuole secondarie di primo grado.

<i>Sotto-Tema Strategico</i>	IST.01.02 - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore
-------------------------------------	--

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	129.413,70	96.000,00	112.151,14	112.151,14	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	129.413,70	96.000,00	112.151,14	112.151,14	0,00	0,00	0,00
Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.730,00	1.730,00	1.730,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	10.000,00	10.000,00	10.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	11.730,00	11.730,00	11.730,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00
Sotto-Tema Strategico	IST.01.04 - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	19.610,47	8.850,00	8.850,00	8.850,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze	19.610,47	8.850,00	8.850,00	8.850,00	0,00	0,00	0,00
---	------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------	-------------	-------------

Sotto-Tema Strategico	SOC.01.02 - Imbiancatura delle scuole secondarie						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	40.000,00	40.000,00	15.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Imbiancatura delle scuole secondarie	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	40.000,00	40.000,00	15.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.01.03 - Manutenzione ordinaria e straordinaria degli istituti scolastici						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	69.753,79	50.550,00	45.550,00	52.550,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Manutenzione ordinaria e straordinaria degli istituti scolastici	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	69.753,79	50.550,00	45.550,00	52.550,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.02.01 - Manutenzione ordinaria e straordinaria degli istituti scolastici						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	971,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Manutenzione ordinaria e straordinaria degli istituti scolastici	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	971,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.03.02 - Erogazione contributi a famiglie						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO SCUOLA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	27.605,17	14.000,00	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione contributi a famiglie	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	32.605,17	19.000,00	18.500,00	18.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.09.01 - Progetto educazione civica nelle scuole						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SCUOLA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Progetto educazione civica nelle scuole	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 4 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 6 - Servizi ausiliari all'istruzione

3.12. Programma 04.06: Servizi ausiliari all'istruzione

Le attività inerenti il Programma sono funzionali rispetto all'offerta di servizi che completano la proposta formativa ed educativa della scuola (ristorazione scolastica, servizio di pre e post scuola, mediatore linguistico). L'obiettivo principale è il miglioramento dei servizi offerti, al fine di fornire una risposta effettivamente efficace alla domanda della popolazione in età scolare. Il servizio di ristorazione scolastica è gestito in forma esternalizzata. I pasti sono preparati dall'operatore esterno

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

concessionario della gestione. È previsto ed attuato il costante monitoraggio della qualità dei pasti, avvalendosi di specifiche professionalità esterne, nonché la definizione e attuazione di percorsi di educazione alimentare.

La dotazione di spesa del Programma in esame comprende:

1. le spese relative alla gestione del servizio di ristorazione scolastica,
2. le spese relative alla gestione del servizio di pre e post scuola,
3. le spese per il servizio di mediazione linguistica.

Le attività riconducibili al Programma in esame, per loro natura, sono in parte finanziate con proventi tariffari direttamente correlati ai servizi resi (tariffe di accesso a servizi a domanda individuale).

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività del Programma sono assicurate dalla struttura operativa del servizio segreteria (Missione 01).

Erogazione di servizi: le attività ricomprese nel Programma sono tipicamente rivolte al consumo finale: servizio di ristorazione scolastica, servizio di pre e post scuola, ecc.

Investimenti: Il Programma non prevede, nelle annualità interessate, interventi di parte capitale.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SCUOLA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.03.01 - Erogazione contributi istituti scolastici						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione contributi istituti scolastici	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.03.03 - Erogazione servizi scolastici						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO SCUOLA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	121.117,32	94.500,00	94.500,00	94.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione servizi scolastici	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	121.417,32	94.800,00	94.800,00	94.800,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 4 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 7 - Diritto allo studio

3.13. Programma 04.07: Diritto allo studio

Le attività riconducibili al considerato Programma sono complementari al percorso curriculare. Per maggiori dettagli occorre fare riferimento all'apposito Piano per il Diritto allo Studio.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede l'assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività interne riconducibili al Programma, in particolare per quanto relativo alla gestione dei rapporti con l'Autorità scolastica, sono assicurate dalla struttura operativa del servizio segreteria (Missione 01).

Erogazione di servizi: Il Programma in esame non contempla un servizio diretto all'utenza finale, organizzato e gestito in economia dal Comune, ma il trasferimento di risorse all'Autorità scolastica competente.

Investimenti: Il Programma non prevede, nelle annualità interessate, interventi di parte capitale.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Sotto-Tema Strategico	SOC.03.01 - Erogazione contributi istituti scolastici						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	60.550,00	60.550,00	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione contributi istituti scolastici	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	60.550,00	60.550,00	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.03.02 - Erogazione contributi a famiglie						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione contributi a famiglie	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

4.

Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Appartengono alla Missione le attività dell'ente funzionali alla promozione ed al sostegno dell'offerta culturale ed alla tutela del patrimonio storico ed artistico, anche in termini di tradizioni e cultura popolare della Comunità amministrata.

4.1. Programma 05.01: Valorizzazione dei beni di interesse storico

La dotazione di spesa del Programma in esame ha riguardo alla tutela del patrimonio storico e artistico rappresentato da Villa Borletti. In particolare, comprende:

1. le spese ordinarie per le utenze di Villa Borletti;
2. le spese per gli interventi di ordinaria manutenzione di Villa Borletti;

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

È previsto un parziale recupero, con oneri a carico del soggetto che ha in uso l'immobile di Villa Borletti, delle spese sostenute per le utenze (che restano intestate al Comune).

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività interne riconducibili al Programma, per quanto relativo agli interventi di manutenzione conservativa del patrimonio storico ed artistico, sono assicurate dalla struttura operativa dell'ufficio tecnico (Missione 01, Programma 01.06) con la collaborazione dell'Ufficio Polizia Locale (Missione 03, Programma 03.01).

Erogazione di servizi: Le attività comprese nel Programma in esame, nel loro complesso, hanno principalmente riguardo alla tutela ed alla conservazione del patrimonio storico ed artistico di proprietà dell'ente, con particolare riferimento alla manutenzione ed alla conduzione di Villa Borletti e del relativo parco. Non sottendono, nello specifico, servizi rivolti all'utenza finale direttamente organizzati e gestiti dal Comune, fermo restando che resta prioritario l'obiettivo di ottimizzare la piena fruibilità, in condizioni di sicurezza, del patrimonio storico da parte della Comunità amministrata.

Investimenti: Nel triennio 2026-2028 sono previsti eventuali interventi di manutenzione straordinaria di Villa Borletti subordinati al riconoscimento dell'indennizzo da parte della compagnia assicurativa

Sotto-Tema Strategico	IST.01.02 - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	16.444,72	11.500,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	16.444,72	11.500,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.04 - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.832,86	1.650,00	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.832,86	1.650,00	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.14.02 - Completamento dei lavori di sistemazione della Villa Borletti						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	137.135,63	135.550,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Completamento dei lavori di sistemazione della Villa Borletti	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	137.135,63	135.550,00	4.300,00	4.300,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

4.2. Programma 05.02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Le attività riconducibili al considerato Programma sono funzionali rispetto all'obiettivo di produrre un'offerta culturale di qualità, anche attraverso lo sviluppo e la valorizzazione dei rapporti con le Associazioni presenti sul territorio.

La dotazione complessiva del Programma in esame, in particolare, comprende:

1. le spese per il personale assegnato al servizio istruzione e cultura, inclusi le integrazioni per assegni famigliari, gli oneri indiretti previdenziali ed assistenziali e la relativa IRAP;
2. le spese per la gestione della biblioteca civica, esternalizzata tramite gestione a cooperativa, ivi comprese le spese per le utenze, le spese per le ordinarie manutenzioni e la quota di adesione al sistema bibliotecario di Saronno (Comune capofila);
3. le spese per l'organizzazione di conferenze e di iniziative culturali;
4. i contributi erogati a favore di Associazioni culturali presenti sul territorio;
5. i contributi di parte capitale per interventi sugli edifici di culto, in aderenza alla specifica normativa di riferimento.

Risorse umane da impiegare: al Programma in esame sono assegnate le seguenti unità lavorative:

- n. 1 Funzionario E.Q. titolare di posizione organizzativa.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Erogazione di servizi: Le attività ricomprese nel Programma hanno riguardo principalmente a servizi direttamente rivolti all'utenza finale, con particolare riguardo alle molteplici ed articolate attività della Biblioteca Civica. I servizi diretti all'utenza finale inclusi nell'ambito del presente Programma comprendono anche iniziative di promozione della cultura ed eventi culturali.

Investimenti: nel triennio sono previste le seguenti spese di investimento:

- Edifici di culto: viene costituito apposito fondo per trasferimenti di parte capitale destinati a finanziarie interventi sugli edifici di culto, alimentato percentualmente dagli accertamenti contabili in entrata per oneri di urbanizzazione secondaria;
- Edifici di culto: viene costituito apposito fondo per trasferimenti di parte capitale destinati a finanziarie interventi sugli edifici di culto, alimentato percentualmente dagli accertamenti contabili in entrata per monetizzazione di standard urbanistici.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.02 - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	10.275,34	6.100,00	6.700,00	6.700,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	10.275,34	6.100,00	6.700,00	6.700,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	26.577,54	17.912,00	17.912,00	17.912,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	13.761,06	11.400,00	11.400,00	11.400,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	40.338,60	29.312,00	29.312,00	29.312,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

<i>gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali</i>							
--	--	--	--	--	--	--	--

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	71.248,35	59.100,00	56.680,00	56.680,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	71.248,35	59.100,00	56.680,00	56.680,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.98.01 - trasferimento monetizzazione e capitali ed edifici di culto						
Centro di Responsabilità	UFFICIO TECNICO						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	18.464,00	18.464,00	28.600,00	11.264,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - trasferimento monetizzazione e capitali ed edifici di culto	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	18.464,00	18.464,00	28.600,00	11.264,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.12.01 - Monitoraggio della nuova modalità di affidamento						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	47.740,47	37.827,66	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Monitoraggio della nuova modalità di affidamento	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	47.740,47	37.827,66	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.12.02 - Trasferimento per sistema bibliotecario intercomunale						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	6.514,80	3.300,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Trasferimento per sistema bibliotecario intercomunale	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	6.514,80	3.300,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.18.01 - Predisposizione del bando per le associazioni						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	18.665,20	15.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Predisposizione del bando per le associazioni	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	18.665,20	15.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.19.01 - Erogazione premi						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione premi	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.21.01 - Realizzazione dell'estate origgese						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	18.298,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Realizzazione dell'estate origgese	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	18.298,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**Programma: 1 - Sport e tempo libero**

5. Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Nella missione in oggetto sono previste le spese in campo di supporto alle politiche giovanile e alle attività legate allo sport e alla gestione del tempo libero.

5.1. Programma 06.01: Sport e tempo libero

La dotazione complessiva del Programma comprende:

1. le spese per le utenze (energia elettrica, gas metano e acqua potabile) degli impianti sportivi.
2. le spese per la manutenzione degli impianti sportivi;
3. il contributo alla Polisportiva in conto gestione centro sportivo;
4. i contributi per l'organizzazione di manifestazioni ed eventi sportivi.
5. La valorizzazione del patrimonio costituito dalle Associazioni sportive operanti sul territorio.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività interne riconducibili al Programma, per quanto relativo agli interventi di manutenzione delle infrastrutture sportive, sono assicurate dalla struttura operativa dell'ufficio tecnico (Missione 01, Programma 01.06) con la collaborazione dell'Ufficio Polizia Locale (Missione 03, Programma 03.01), mentre alla struttura operativa del servizio istruzione e cultura (Missione 05, Programma 05.02) è rimessa la gestione dei rapporti con le Associazioni sportive e l'attivazione di iniziative per la promozione della pratica sportiva.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Erogazione di servizi: Le attività ricomprese nel Programma in esame non hanno riguardo a servizi gestiti in economia direttamente rivolti all'utenza finale, ma hanno principalmente natura strumentale. Il centro sportivo è gestito da soggetto esterno convenzionato.

Investimenti: Il Programma non prevede, nelle annualità interessate, interventi di parte capitale.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.02 - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	7.175,73	5.000,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	7.175,73	5.000,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.29.01 - Nuova convenzione per la gestione delle attività sportive						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Nuova convenzione per la gestione delle attività sportive	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.29.02 - Supporto alle manifestazioni sportive						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Supporto alle manifestazioni sportive	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Sotto-Tema Strategico	SOC.30.01 - Sostegno alla manutenzione ordinaria e straordinaria presso il centro sportivo comunale						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	45.300,82	19.017,55	18.150,00	18.150,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Sostegno alla manutenzione ordinaria e straordinaria presso il centro sportivo comunale	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	45.300,82	19.017,55	18.150,00	18.150,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**Programma: 2 - Giovani**

Sotto-Tema Strategico	SOC.17.01 - Realizzazione del cineforum in accordo con la consulta giovanile e il locale cineteatro						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.857,84	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Realizzazione del cineforum in accordo con la consulta giovanile e il locale cineteatro	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.857,84	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**Programma: 1 - Urbanistica e assetto del territorio**

6.

Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Rientrano nella Missione in esame, l'amministrazione, il funzionamento e le attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per gli immobili ad uso abitativo. È ricompresa nella Missione l'attività relativa alla pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana e per la pianificazione delle opere di urbanizzazione.

6.1. Programma 08.01: Urbanistica e programmazione del territorio

La dotazione del Programma in esame, nello specifico, comprende:

1. le spese per l'ordinario funzionamento dell'ufficio urbanistica ed edilizia privata;
2. le spese per incarichi per lo studio, la formazione e l'adeguamento degli strumenti urbanistici;

Le attività riconducibili al Programma, per loro natura, generano specifiche entrate correlate di parte capitale destinate al finanziamento di spese di investimento (alienazioni patrimoniali, proventi oneri di urbanizzazione primaria e secondaria, proventi a titolo di costo di costruzione, proventi monetizzazioni e convenzioni urbanistiche).

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività interne riconducibili al Programma sono assicurate dal personale dell'Ufficio tecnico comunale (Missione 01, Programma 01.06).

Investimenti - Il Programma prevede interventi di parte capitale (titolo 2 delle spese), con specifico riferimento a:

- incarichi di natura urbanistica (costi capitalizzati);
- eventuali rimborsi di oneri di urbanizzazione introitati nei precedenti esercizi.

Sotto-Tema Strategico	TER.18.01 - Avvio del procedimento per il nuovo PGT						
Centro di Responsabilità	UFFICIO TECNICO						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	46.812,99	33.000,00	121.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Avvio del procedimento per il nuovo PGT	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	46.812,99	33.000,00	121.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del Cittadino e dell'Amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La Programmazione, in questo contesto, abbraccia le attività e i servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

7.1. Programma 09.02: Servizio di tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Il Programma in esame comprende:

1. le spese per le utenze di parchi e giardini pubblici;
2. le spese per incarichi professionali in materia ambientale, per la progettazione di interventi di sistemazione e manutenzione delle aree verdi e per la promozione di iniziative di sensibilizzazione ambientale;
3. le spese inerenti lavori per la cura e la manutenzione del verde pubblico, di carattere ordinario e straordinario;
4. le spese di investimento per la tutela e la sistemazione di parchi ed aree verdi.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività interne riconducibili al Programma sono assicurate dal personale dell'Ufficio tecnico comunale (Missione 01, Programma 01.06) con la collaborazione dell'Ufficio Polizia Locale (Missione 03, Programma 03.01).

Investimenti: Nel triennio si prevedono le somme destinate alla manutenzione straordinaria del verde pubblico e dei parchi cittadini.

Risorse strumentali da utilizzare: Lo svolgimento delle ordinarie attività del Programma in esame è assicurato mediante l'impiego della dotazione strumentale dell'Ufficio tecnico comunale (Missione 01, Programma 01.06) e della Polizia Locale (Missione 03, Programma 03.01).

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	17.549,12	10.275,02	4.150,00	4.150,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	17.549,12	10.275,02	4.150,00	4.150,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.04 - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	5.046,58	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	5.046,58	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.01.01 - Predisposizione di un piano delle manutenzione ordinarie e straordinarie del verde						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	228.676,13	210.318,00	198.000,00	218.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Predisposizione di un piano delle manutenzione ordinarie e straordinarie del verde	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	228.676,13	210.318,00	198.000,00	218.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 3 - Rifiuti

7.2.

Programma 09.03: Rifiuti

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

L'attività di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani è gestita in forma externalizzata mediante appalto di servizio. In particolare, sono state esperite separate procedure per l'appalto del servizio di raccolta dei rifiuti e per l'appalto dei servizi di smaltimento. Gli oneri di gestione del servizio sono finanziati con il gettito del tributo comunale sui rifiuti (TARI). Nell'anno 2025 verrà rinnovato il contratto di gestione.

Il Programma in esame comprende:

1. le spese per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (raccolta differenziata e frazione residua indifferenziata);
2. le spese per le utenze del centro comunale per la raccolta differenziata;
3. altre spese di ordinaria gestione del centro comunale per la raccolta differenziata;
4. le spese per sgravi e rimborsi del tributo comunale sui rifiuti.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività interne riconducibili al Programma sono assicurate dal personale dell'Ufficio tecnico comunale (Missione 01, Programma 01.06) con la collaborazione dell'Ufficio Polizia Locale (Missione 03, Programma 03.01) e dalla Concessionaria per i tributi per la parte relativa alla predisposizione di sgravi e rimborsi del tributo comunale sui rifiuti.

Investimenti: Il Programma non prevede, nelle annualità interessate, interventi di parte capitale (Titolo 2 delle spese) a carico del bilancio finanziario del Comune.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.01 - Nuova modalità di gestione del servizio tributi						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Nuova modalità di gestione del servizio tributi	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.02 - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	4.708,20	3.000,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
--	------------	------	------	------	----------	----------	----------

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore	4.708,20	3.000,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
---	----------	----------	----------	----------	------	------	------

Sotto-Tema Strategico	IST.01.04 - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	1.283,86	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	1.283,86	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.09.04 - Versamento ad altre Amministrazioni						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Versamento ad altre Amministrazioni	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.31.01 - Nuova modalità di gestione dei servizi sociali, anche in forma aggregata						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Nuova modalità di gestione dei servizi sociali, anche in forma aggregata	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.15.01 - Monitoraggio del nuovo appalto "rifiuti"						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.634.501,08	1.264.100,00	1.253.000,00	1.253.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Monitoraggio del nuovo appalto "rifiuti"	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.634.501,08	1.264.100,00	1.253.000,00	1.253.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 4 - Servizio idrico integrato

7.3. Programma 09.04: Servizio idrico integrato

Nel triennio non sono previsti oneri a carico del Comune. Il servizio di pubblica fognatura e depurazione è passato nel corso del 2021 alla gestione di ALFA srl.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività interne riconducibili al Programma sono assicurate dal personale dell'Ufficio tecnico comunale (Missione 01, Programma 01.06) con la collaborazione dell'Ufficio Polizia Locale (Missione 03, Programma 03.01).

Investimenti: Nel corso dell'anno 2026 sono previsti interventi finalizzati alla gestione del rischio idraulico e alla realizzazione di vasche di laminazione, finanziati da Regione Lombardia con Progetto Arest.

Sotto-Tema Strategico	TER.21.02 - Completamento del progetto in materia connesso a AREST						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.563.617,03	1.482.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Completamento del progetto in materia connesso a AREST	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.563.617,03	1.482.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**Programma: 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

7.4. Programma 09.05: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Il Programma in esame comprende essenzialmente le attività connesse alla manutenzione ed alla sistemazione del "PLIS dei mughetti". I relativi interventi sono parzialmente finanziati con trasferimenti vincolati da altri Comuni che partecipano alle spese.

Risorse umane da impiegare: le risorse umane impiegate sono quelle di n. 1 funzionario, con contratto di lavoro a tempo parziale (18 ore settimanali) ed indeterminato. I relativi oneri diretti ed indiretti, esposti nel bilancio del Comune di Origgio – ente capofila – verranno rimborsati pro quota dai singoli Comuni aderenti al PLIS, secondo l'ordinario riparto delle spese di gestione del servizio.

Investimenti: il Programma prevede interventi di parte capitale (titolo 2 delle spese), con specifico riferimento a:

- Manutenzione straordinaria e acquisti arredi e attrezzature PLIS;
- Progetto di miglioria forestale di lotti boschivi

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO TECNICO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	685,44	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	685,44	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	23.648,89	19.250,00	19.250,00	19.250,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	23.648,89	19.250,00	19.250,00	19.250,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.08.01 - Imposte e tasse						
Centro di Responsabilità	UFFICIO TECNICO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	515,00	515,00	515,00	515,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Imposte e tasse	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	515,00	515,00	515,00	515,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.05.01 - Supporto alle attività del PLIS						
Centro di Responsabilità	UFFICIO TECNICO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	123.180,88	78.222,68	83.022,68	75.722,68	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Supporto alle attività del PLIS	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	123.180,88	78.222,68	83.022,68	75.722,68	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.17.01 - Realizzazione della giornata del verde pulito						
Centro di Responsabilità	UFFICIO TECNICO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	14.755,60	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Realizzazione della giornata del verde pulito	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	14.755,60	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 5 - Viabilità e infrastrutture stradali

8. Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Le funzioni riferite alla Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione pubblica locale. I riflessi economici di queste competenze riguardano sia la gestione corrente che la parte investimenti. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio.

8.1. Programma 10.05: Viabilità e infrastrutture stradali

La dotazione di spesa del Programma comprende:

1. le spese per l'ordinaria manutenzione delle strade;
2. le spese per gli acquisti dei cartelli stradali e per la toponomastica stradale;
3. le spese per lo sgombero della neve e lo spargimento di sabbia e sale;
4. le spese per la manutenzione della rete di pubblica illuminazione e per i consumi di energia elettrica per la pubblica illuminazione (adesione a convenzione Consip S.p.A.);
5. le spese per la tassa di circolazione degli automezzi assegnati;
6. le spese per la manutenzione degli impianti semaforici;
7. le spese per l'acqua per gli impianti di idranti e gli impianti di irrigazione stradale;
8. le spese in conto capitale relative alla manutenzione straordinaria delle strade e marciapiedi, al rifacimento di tratti stradali ed alla realizzazione di nuove strade.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività del Programma in esame sono assicurate dal personale assegnato all'Ufficio tecnico comunale (Missione 01, Programma 01.06) e della Polizia Locale (Missione 03).

Investimento: Il Programma prevede interventi di parte capitale (Titolo 2 delle spese) con specifico riferimento alla manutenzione straordinaria ed alla riqualificazione delle strade comunali. Rispettivamente per le tre annualità considerate si rileva la seguente situazione:

- Annualità 2026

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

- Interventi di straordinaria manutenzione delle strade comunali;
- percorso ciclopedonale lungo via per Lainate (II lotto);
- realizzazione rotatoria in via sulla S.P. "Varesina" all'incrocio con via De Gasperi e via San Pietro;
- adeguamento e messa in sicurezza di via per Cantalupo;
- realizzazione pista ciclabile in viale Europa
- riqualificazione urbanistica delle vie A. Grandi e 1° maggio con realizzazione di una ciclabile di collegamento;
- adeguamento e sistemazione viabilistica di via L. Da Vinci;
- Annualità 2027
 - Interventi di straordinaria manutenzione delle strade comunali;
 - pista ciclopedonale via per Lainate (III lotto);
 - realizzazione strada prolungamento via Gran Paradiso (tratto via San Carlo e San Ambrogio);
 - realizzazione della Circonvallazione della Cascina Muschiona;
 - realizzazione percorso ciclopedonale lungo via per Lainate (IV lotto);
- Annualità 2028
 - Interventi di straordinaria manutenzione delle strade comunali;

Risorse strumentali da utilizzare: Lo svolgimento delle ordinarie attività del Programma in esame è assicurato mediante l'impiego della dotazione strumentale dell'Ufficio tecnico comunale (Missione 01, Programma 01.06).

Sotto-Tema Strategico	IST.01.02 - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	6.201,73	4.500,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore	6.201,73	4.500,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
---	----------	----------	----------	----------	------	------	------

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	19.989,64	6.800,00	6.300,00	5.800,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	19.989,64	6.800,00	6.300,00	5.800,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.04 - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	5.581,89	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	5.581,89	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.01.02 - Predisposizione di un piano di asfaltature del paese						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	109.190,97	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Predisposizione di un piano di asfaltature del paese	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	109.190,97	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.01.03 - Manutenzione ordinaria e straordinaria cimitero comunale						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	412.936,77	124.410,32	120.000,00	137.056,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Manutenzione ordinaria e straordinaria cimitero comunale	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	412.936,77	124.410,32	120.000,00	137.056,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.01.04 - Analisi dell'attuale affidamento dell'illuminazione pubblica						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	208.542,22	188.000,00	210.563,25	205.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Analisi dell'attuale affidamento dell'illuminazione pubblica	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	208.542,22	188.000,00	210.563,25	205.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.01.05 - Manutenzione ordinaria e straordinaria della segnaletica stradale e impianti semaforici						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	30.523,88	29.997,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Manutenzione ordinaria e	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	30.523,88	29.997,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

straordinaria della segnaletica stradale e impianti semaforici							
---	--	--	--	--	--	--	--

Sotto-Tema Strategico	TER.01.06 - Rimozione neve						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	58.890,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Rimozione neve	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	58.890,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.01.07 - Manutenzione stradale						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.691.626,88	1.691.626,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Manutenzione stradale	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.691.626,88	1.691.626,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.06.01 - Realizzazione delle piste ciclabili previste nel progetto AREST						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	423.487,07	60.052,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Realizzazione delle piste ciclabili previste nel progetto AREST	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	423.487,07	60.052,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.22.01 - Pista ciclabile di via per Lainate						
------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	300.000,00	300.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Pista ciclabile di via per Lainate	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	300.000,00	300.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sotto-Tema Strategico	TER.22.02 - Piste ciclabili connesse al progetto AREST						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	525.000,00	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Piste ciclabili connesse al progetto AREST	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	525.000,00	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sotto-Tema Strategico	TER.23.01 - Realizzazione del prolungamento della via Gran Paradiso						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Realizzazione del prolungamento della via Gran Paradiso	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sotto-Tema Strategico	TER.24.01 - Progetto via Ottolini						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	517.543,67	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Progetto via Ottolini	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	517.543,67	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.24.02 - Progetto via Leonardo Da Vinci						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Progetto via Leonardo Da Vinci	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.30.01 - Progetto "Muschiona"						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Progetto "Muschiona"	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile**Programma: 1 - Sistema di protezione civile**

9.

Missione 11 Soccorso civile

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del Cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente locale è chiamato ad esercitare ulteriori funzioni di protezione civile e di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali.

9.1. Programma 11.01: Sistema di protezione civile

Il Programma in esame comprende, per la parte corrente, l'acquisto di materiale vario, i trasferimenti, come previsti e disciplinati da apposita convenzione, a favore del Comune di Uboldo per il Gruppo di Protezione Civile, nonché i trasferimenti al Comune di Vedano Olona per le funzioni di protezione civile dell'Area omogenea 3.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività del Programma sono assicurate dal personale assegnato alla Polizia Locale (Missione 03, Programma 03.01).

Investimenti: Il Programma non prevede, nel triennio di bilancio, interventi di parte capitale (Titolo 2 delle spese).

Sotto-Tema Strategico	IST.12.01 - Continueremo a sostenere le spese di protezione civile						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	8.857,49	8.430,00	8.430,00	8.430,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Continueremo a sostenere le spese di protezione civile	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	8.857,49	8.430,00	8.430,00	8.430,00	0,00	0,00	0,00

10.

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 2 - Interventi per la disabilità

10.1. Programma 12.02: Interventi per la disabilità

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Il Programma in esame abbraccia una serie di attività di assoluta rilevanza sociale, rivolte ad una fascia particolarmente esposta della Comunità amministrata. Comprende, infatti, la totalità delle spese relative al complesso delle iniziative attivate e da attivare a favore dei soggetti disabili, compresi il pagamento delle rette di inserimento in strutture residenziali specializzate per la realizzazione di progetti socio-educativi e riabilitativi individualizzati e le attività assicurate presso le strutture scolastiche a sostegno degli studenti con varie tipologie di disabilità. In particolare, rientrano nel Programma in esame:

1. le spese per l'assistenza residenziale e semiresidenziale di soggetti disabili;
2. le spese per l'assistenza educativa scolastica a favore di soggetti disabili;
3. i voucher per l'assistenza domiciliare di soggetti disabili;
4. i contributi per le attività assistenziali a favore di disabili;
5. i fondi per gli interventi di parte capitale finalizzati all'eliminazione delle barriere architettoniche.

Risorse umane da impiegare: la struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività ordinarie del Programma sono assicurate dal personale assegnato al servizio sociale del Comune e del Funzionario E.Q. (Missione 12, Programma 12.07 e Missione 5, Programma 5.02). L'assistenza, nell'ambito scolastico, agli studenti con varie tipologie di disabilità è assicurata in forma externalizzata mediante operatore del settore. Nei limiti delle risorse disponibili, l'individuazione delle priorità di intervento in ambito scolastico è rimessa all'autonoma valutazione di merito della competente Autorità scolastica, tenendo conto delle certificazioni di diagnosi funzionali dell'ASST.

Investimenti: Il Programma prevede, nelle annualità interessate, le spese per l'eliminazione delle barriere architettoniche: è istituito un accantonamento che si alimenta progressivamente in ragione delle entrate contabilmente accertate, rispettivamente, a titolo di proventi per oneri di urbanizzazione e di proventi per monetizzazione di standard urbanistici.

Sotto-Tema Strategico	SOC.04.01 - Sostegno a famiglie con minori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SCUOLA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	425.944,56	295.000,00	295.000,00	295.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Sostegno a famiglie con minori	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	425.944,56	295.000,00	295.000,00	295.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.04.02 - Sostegno a famiglie con disabili						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	489.858,92	357.545,37	357.545,37	357.545,37	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	38.080,00	38.080,00	51.750,00	24.080,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Sostegno a famiglie con disabili	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	527.938,92	395.625,37	409.295,37	381.625,37	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.04.04 - Sostegno a famiglie in condizioni di svantaggio sociale						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Sostegno a famiglie in condizioni di svantaggio sociale	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 3 - Interventi per gli anziani

10.2. Programma 12.03: Interventi per gli anziani

L'Amministrazione comunale valorizza progetti funzionali a favorire la domiciliarità delle persone anziane, con iniziative a sostegno delle famiglie per stimolare e favorire la permanenza delle persone anziane all'interno del contesto familiare di origine. In quest'ottica viene prevista l'estensione dei servizi di sostegno domiciliare con voucherizzazione delle prestazioni rese da operatori del settore accreditati.

Il Programma in esame comprende le spese relative al complesso delle iniziative attivate a favore degli anziani. In particolare sono ricomprese nel presente Programma:

1. le spese per le utenze (acqua, energia elettrica e gas) del centro diurno degli anziani;
2. le spese per contributi e voucher per l'assistenza domiciliare delle persone anziane;
3. le spese per ricoveri permanenti e continuativi in idonee strutture residenziali per gli anziani;

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

4. il trasferimento finalizzato alla struttura per anziani San Giorgio in conto rimborso FRISL solo per l'annualità 2026

Le attività ricomprese nel Programma sono tipicamente rivolte al consumo finale e riguardano servizi rivolti alla popolazione anziana. Il servizio di assistenza domiciliare è gestito da operatori del settore accreditati.

Risorse umane da impiegare: la struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività ordinarie del Programma sono assicurate dalla struttura operativa assegnata al servizio sociale e del Funzionario E.Q. (Missione 12, Programma 12.07 e Missione 5, Programma 5.02).

Investimenti: Nel considerato triennio, non sono previste spese in conto capitale per il Programma in esame.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.02 - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	14.419,64	9.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	14.419,64	9.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	350,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	350,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.04 - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze						
------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	799,23	700,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	799,23	700,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.04.03 - Sostegno a famiglie con anziani						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	66.414,50	54.000,00	54.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Sostegno a famiglie con anziani	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	66.414,50	54.000,00	54.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.32.01 - Adesione a progettuali del III settore in materia						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	20.934,96	9.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Adesione a progettuali del III settore in materia	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	20.934,96	9.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.33.01 - Verifica della fattibilità						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Verifica della fattibilità	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.39.01 - Organizzazione della festa dei Nonni						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione della festa dei Nonni	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.43.01 - Supporto alle attività della casa San Giorgio						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	16.717,80	16.717,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Supporto alle attività della casa San Giorgio	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	16.717,80	16.717,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 4 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

10.3. Programma 12.04: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Il Programma in esame comprende principalmente i contributi erogati a favore delle persone svantaggiate, indigenti o a basso reddito. L'analisi attenta sullo stato di bisogno e la tempestività e incisività dell'intervento di sostegno alle famiglie in difficoltà costituiscono un cardine del programma dell'Amministrazione, nell'ambito della più generale promozione di una cultura di solidarietà sociale e di valorizzazione del rapporto con le espressioni del volontariato sociale. Sarà confermata

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

l'erogazione del buono sociale per sostenere le spese del gas metano di uso domestico coi proventi di cui all'articolo 46bis, c.4 del DL 159/2007. Sempre nell'ambito del sostegno alle famiglie è previsto la stipula di contratti di servizio per soggetti a rischio di esclusione sociale.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività ordinarie del Programma sono assicurate dalla struttura operativa assegnata al servizio sociale e del Funzionario E.Q. (Missione 12, Programma 12.07 e Missione 5, Programma 5.02).

Investimenti: Nel considerato triennio, non sono previste spese in conto capitale per il Programma in esame.

Sotto-Tema Strategico	SOC.04.04 - Sostegno a famiglie in condizioni di svantaggio sociale						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	41.000,00	17.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 6 - Interventi per il diritto alla casa

10.4. Programma 12.06: Interventi per il diritto alla casa

Il Programma in esame comprende le spese relative alle iniziative di carattere sociale a favore del diritto alla casa. In particolare sono incluse nel Programma le spese sostenute a titolo di sostegno finanziario per l'accesso alle abitazioni e per interventi a favore della c.d. "morosità incolpevole".

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività ordinarie del Programma sono assicurate dalla struttura operativa assegnata al servizio sociale e del Funzionario E.Q. (Missione 12, Programma 12.07 e Missione 5, Programma 5.02).

Investimenti: Nel considerato triennio, non sono previste spese in conto capitale per il Programma in esame.

Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
-------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-----------------

Totale Spese Previste - Sostegno a famiglie in condizioni di svantaggio sociale	71.000,00	47.000,00	48.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00
--	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------	-------------	-------------

Sotto-Tema Strategico	SOC.34.02 - Introduzione di un meccanismo di garanzia per il sostegno a situazioni di emergenza						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Introduzione di un meccanismo di garanzia per il sostegno a situazioni di emergenza	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

10.5. Programma 12.07: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Il Programma in esame comprende le spese relative al complessivo funzionamento del servizio sociale del Comune, comprese le spese per i relativi uffici e per il personale dipendente assegnato al servizio (oneri diretti, indiretti e relativa IRAP).

In particolare sono ricomprese nel presente Programma:

1. le spese per il personale dipendente assegnato al servizio sociale comunale, compresi le integrazioni per gli assegni famigliari, gli oneri indiretti previdenziali ed assistenziali e la relativa IRAP;
2. le spese relative all'ordinario funzionamento dell'ufficio servizi sociali, comprese le spese per la fornitura di carta e cancelleria e le spese per l'ordinario funzionamento della dotazione tecnica ed informatica dell'ufficio;
3. il canone per l'utilizzo della fotocopiatrice in dotazione ai servizi sociali;

Risorse umane da impiegare: La struttura operativa dei servizi sociali comunali si articola come di seguito:

- n. 2 funzionario

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

- n. 1 istruttore
- n. 1 operatore esperto

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	280,00	280,00	280,00	280,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	280,00	280,00	280,00	280,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.31.01 - Nuova modalità di gestione dei servizi sociali, anche in forma aggregata						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	175.569,81	144.455,00	144.455,00	144.455,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	1.830,00	1.680,00	1.780,00	1.780,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Nuova modalità di gestione dei servizi sociali, anche in forma aggregata	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	177.399,81	146.135,00	146.235,00	146.235,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale

10.6.

Programma 12.09: Servizio necroscopico e cimiteriale

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Il Programma in esame comprende le spese relative alla gestione del cimitero comunale. In particolare sono incluse nel Programma:

1. le spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria del cimitero comunale;
2. le spese inerenti l'appalto per l'ordinaria gestione dei servizi cimiteriali affidati ad operatore esterno (appalto di servizio);
3. le spese per l'utenza di energia elettrica del cimitero comunale;
4. le spese per i servizi sanitari del cimitero comunale;
5. il fondo accantonato in bilancio per trasporto salme, spese funebri dei non abbienti e per l'attuazione delle disposizioni dell'Autorità Giudiziaria;
6. le spese di adeguamento e investimento sull'infrastruttura cimiteriale.

Le spese di parte corrente del considerato Programma sono in larga parte finanziate con entrate correlate ai servizi resi (concessioni cimiteriali e vendita accessori cimiteriali).

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede l'assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività riconducibili al Programma sono assicurate, in forma sinergica, dal personale dei servizi demografici (Missione 01, Programma 01.07) per quanto relativo agli aspetti amministrativi ed ai contratti cimiteriali e dal personale dell'ufficio tecnico comunale (Missione 01, Programma 01.06) in collaborazione con l'ufficio di Polizia Locale (Missione 3 Programma 3.01) per quanto riguarda le manutenzioni e la gestione degli appalti relativi agli interventi sull'infrastruttura.

Investimenti: Nel corso dell'anno 2027 è previsto l'ampliamento del cimitero.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.02 - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	4.106,68	2.800,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	4.106,68	2.800,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Spese Previste	12.119,73	6.440,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------	-----------	----------	----------	----------	------	------	------

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	12.119,73	6.440,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.05.01 - Erogazione rimborsi per somme non dovute						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione rimborsi per somme non dovute	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.01.03 - Manutenzione ordinaria e straordinaria cimitero comunale						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	19.245,98	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Manutenzione ordinaria e straordinaria cimitero comunale	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	19.245,98	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.31.01 - Progettualità di gestione ordinaria del cimitero						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	48.985,09	39.188,04	239.188,04	39.200,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Totale Spese Previste - Progettualità di gestione ordinaria del cimitero	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	48.985,09	39.188,04	239.188,04	39.200,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	TER.32.01 - Contributo alla cremazione						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	3.000,00	3.000,00	4.000,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Contributo alla cremazione	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	3.000,00	3.000,00	4.000,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**Programma: 1 - Interventi per l'infanzia e i minori**

11.

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del Cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente locale, dai primi anni di vita fino all'età senile.

La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo. Questa Missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi 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 alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento. L'intervento del Comune è volto a prevenire e a rimuovere situazioni di emarginazione sociale all'interno della Comunità locale, a favorire l'inclusione, a promuovere e sostenere soluzioni atte a favorire la permanenza degli anziani e dei disabili nel proprio contesto familiare, a prevenire situazioni di disagio minorile e devianza.

Il Comune di Origgio si indirizza verso una gestione associata del servizio, anche tramite azienda speciale da realizzarsi coi comuni contermini. Nell'anno 2026 si procederà alla definizione delle procedure.

11.1.**Programma 12.01: Interventi per l'infanzia, i minori e per asili nido**

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Il Comune di Origgio non gestisce l'offerta pubblica del servizio di asilo nido. L'intervento pubblico si concretizza nel sostegno economico ad operatori accreditati e convenzionati operanti sul territorio con l'offerta del servizio di asilo nido.

Il Programma in esame comprende le spese relative alle iniziative attivate a favore dell'infanzia e dei minori:

1. le spese per le attività del centro estivo;
2. le spese per il servizio mensa del centro estivo;
3. le spese per l'assistenza residenziale e semiresidenziale di minori;
4. le spese per il servizio psicologico per i minori, gestito dall'annualità 2017 a livello di distretto con compartecipazione alle spese da parte dei Comuni interessati;
5. il contributo alla Parrocchia per l'oratorio estivo;
6. i contributi per l'attività assistenziale a favore di minori
7. i contributi agli asili nido nell'ambito dell'iniziativa regionale "Nidi gratis" (fondi regionali con vincolo di destinazione) ed ulteriori contributi a sostegno del nido "Papaciotti" finanziati con risorse trasferite dalla Regione.

Nel corso degli esercizi 2026-2028 si potrebbero presentare ulteriori esigenze di spesa per far fronte a situazioni assistenziale e/o di tutela con le caratteristiche di gravità e urgenza, con particolare riguardo ai minori soggetti a provvedimenti dell'Autorità Giudiziaria.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede la specifica assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le ordinarie attività del Programma sono assicurate dalla struttura operativa del servizio sociale del Comune e del Funzionario E.Q. (Missione 12, Programma 12.07 e Missione 5, Programma 5.02).

Investimenti: Il Programma non prevede, nel triennio di bilancio, interventi di parte capitale.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	45.077,76	22.538,88	22.538,88	22.608,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	45.077,76	22.538,88	22.538,88	22.608,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.03.01 - Erogazione contributi istituti scolastici						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Erogazione contributi istituti scolastici	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.04.01 - Sostegno a famiglie con minori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	85.493,63	45.011,92	41.500,00	41.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Sostegno a famiglie con minori	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	85.493,63	45.011,92	41.500,00	41.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.06.01 - Verranno valutate le modalità di affidamento del centro estivo comunale						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	51.540,00	50.400,00	50.500,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Verranno valutate le modalità di affidamento del centro estivo comunale	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	51.540,00	50.400,00	50.500,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.28.01 - Convenzione con Oratorio per le attività estive						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Spese Previste	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------	----------	----------	----------	----------	------	------	------

Totale Spese Previste - Convenzione con Oratorio per le attività estive	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.38.01 - Convenzione con asilo nido						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	388.788,21	290.000,00	290.000,00	290.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Convenzione con asilo nido	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	388.788,21	290.000,00	290.000,00	290.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	SOC.38.02 - Valutazione di un PPP per la realizzazione di un asilo nido						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	32.934,77	32.934,77	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Valutazione di un PPP per la realizzazione di un asilo nido	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	32.934,77	32.934,77	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute**Programma: 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria**

12. Missione 13 Tutela della salute

Per gli enti locali le attività in materia igienico-sanitaria riguardano principalmente la gestione di canili pubblici, i servizi igienici pubblici e strutture analoghe e gli interventi di igiene ambientale, quali derattizzazioni e disinfestazioni.

12.1. Programma 13.07: Ulteriori spese in materia sanitaria

Per gli enti locali le attività in materia igienico-sanitaria riguardano principalmente la gestione di canili pubblici, i servizi igienici pubblici e strutture analoghe e gli interventi di igiene ambientale, quali derattizzazioni e disinfestazioni.

Sono ricomprese nel Programma in esame:

1. le spese per il canile e per l'incarico in materia di medicina veterinaria;
2. le spese per la periodica disinfestazione delle aree verdi, del centro sportivo, dei plessi scolastici e degli altri edifici comunali;
3. le spese relative agli interessi da pagare per il mutuo stipulato al fine di realizzare l'ambulatorio dei medici.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede l'assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività riconducibili al Programma sono assicurate, in forma sinergica, dal personale dell'ufficio di Polizia Locale (Missione 3 Programma 3.01) e dall'Ufficio Tecnico (Missione 1 Programma 1.06).

L'investimento principale sarà il completamento della realizzazione della casa dei medici che si presume avverrà entro la fine dell'anno 2025.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	13.554,56	10.330,00	10.030,00	10.030,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	13.554,56	10.330,00	10.030,00	10.030,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.21.01 - Messa in servizio della casa dei medici						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	72.417,47	48.051,05	47.106,94	46.119,12	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	553.076,87	390.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Messa in servizio della casa dei medici	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	625.494,34	438.051,05	47.106,94	46.119,12	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitività

Programma: 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

13. Missione 14 Sviluppo economico e competitività

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la Regione, la Provincia e la Camera di Commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

13.1. Programma 14.02: Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori

Sono comprese nel programma in esame le iniziative a sostegno dello sviluppo delle attività commerciali sul territorio, ivi compresa l'organizzazione della tradizionale fiera di primavera. In particolare, sono comprese nel Programma:

1. le spese per servizi per l'organizzazione della fiera di primavera;
2. le spese per i premi per la fiera di primavera;
3. le utenze (acqua ed energia elettrica) per l'area mercato;
4. le utenze per la fiera primaverile del XXV aprile;
5. le spese per iniziative a sostegno della promozione del commercio.
6. Le spese di parte corrente del Programma in esame sono in larga finanziate con proventi correlati alle attività organizzate (proventi fiera di primavera).

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Risorse umane da impiegare: la struttura organizzativa dell'ente non prevede l'assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività riconducibili al presente Programma sono assicurate dalla struttura operativa della Polizia Locale (Missione 03, Programma 03.01), dell'ufficio tecnico (Missione 01, Programma 01.06) e dall'Area 4 (Missione 5 Programma 5.02) .

Investimenti: Non sono previste spese di parte capitale.

Sotto-Tema Strategico	IST.01.02 - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	6.425,50	4.000,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Introduzione di nuove modalità per il risparmio energetico, anche tramite la gestione del calore	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	6.425,50	4.000,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.01.04 - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.444,77	950,00	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Presteremo attenzione a ridurre i consumi delle utenze	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.444,77	950,00	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.26.02 - Supporto alle attività del DID						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
--	-------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-----------------

Totale Spese Previste - Supporto alle attività del DID	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00
---	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------	-------------	-------------

Sotto-Tema Strategico	IST.31.01 - Realizzazione della Fiera del XXV aprile						
Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	91.353,18	91.037,20	91.111,60	91.111,60	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Realizzazione della Fiera del XXV aprile	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	91.353,18	91.037,20	91.111,60	91.111,60	0,00	0,00	0,00

Missione: 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma: 3 - Sostegno all'occupazione

14.

Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

I principali interventi nell'ambito del mercato del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo Stato, alla Regione ed alla Provincia. L'operatività dell'ente locale, in questo contesto, è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri Organismi della Pubblica Amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale opera sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, sia mediante azioni volte a favorire l'inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro.

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede l'assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame.

14.1. Programma 15.03: Sostegno all'occupazione

Sono comprese nel programma in esame le spese sostenute dall'ente a titolo di trasferimento al Comune di Saronno per la compartecipazione al finanziamento del S.I.L. (Servizio Inserimento Lavorativo) che riguardano sia il funzionamento del S.I.L. che la copertura di borse lavoro per l'inserimento lavorativo di disabili e soggetti in difficoltà. Sono comprese nel programma in esame le spese sostenute dall'ente al fine di sviluppare l'occupazione del "territorio origgese" attraverso la collaborazione con le agenzie del lavoro

Risorse umane da impiegare: La struttura organizzativa dell'ente non prevede l'assegnazione, in via stabile e continuativa, di unità lavorative al Programma in esame. Le attività riconducibili al presente Programma sono assicurate dalla struttura operativa del servizio sociale comunale (Missione 12, Programma 12.07) e al Funzionario E.Q..

Investimenti: Per il considerato Programma non sono previste spese di parte capitale nel triennio in esame.

Sotto-Tema Strategico	IST.29.01 - Realizzazione del progetto lavoro						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SOCIALE E CULTURALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	23.699,49	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Realizzazione del progetto lavoro	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	23.699,49	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 1 - Fondo di riserva

15. Missione 20 Fondi e accantonamenti

Questa Missione, dal contenuto strettamente contabile, riguarda gli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Il valore complessivo di quest'ultimo fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno negli esercizi di bilancio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

15.1. Programma 20.01: Fondo di riserva

Il "fondo di riserva" è una particolare posta contabile di bilancio nella quale gli enti locali iscrivono un importo non inferiore allo 0,30% e non superiore al 2% del totale delle spese correnti previste in bilancio. Tale "fondo" può essere utilizzato con deliberazione della Giunta Comunale – che deve essere successivamente comunicata al Consiglio Comunale – nel caso in cui si verifichino esigenze di carattere straordinario che non trovano una adeguata copertura nella dotazione dei pertinenti Programmi (art. 166 del TUEL). Il D.L. 174/2012 ha parzialmente modificato la previgente disciplina relativa all'utilizzo del "fondo di riserva". La lettera g), comma 1, dell'art. 3 del richiamato decreto, infatti, integrando le originarie previsioni dell'art. 166 del TUEL, introduce due nuovi commi, diretti, rispettivamente:

- a riservare, almeno la metà della quota minima del "fondo" alla copertura di spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione determini danni certi all'ente (nuovo comma 2 bis dell'art. 166 del TUEL);
- ad aumentare il limite minimo del "fondo" – dallo 0,30% del totale delle spese correnti allo 0,45% - nel caso in cui si stato deliberato l'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti o sia stata deliberata l'anticipazione di cassa dell'istituto Tesoriere.

Il Comune di Origgio non si trova nelle condizioni di cui sopra (artt. 195 e 222 del TUEL), conseguentemente, ai fini della determinazione della consistenza del “fondo di riserva” operano i limiti ordinari.

Sotto-Tema Strategico	IST.32.01 - Accantonamento fondi						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	0,00	38.798,30	38.798,30	32.564,67	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

15.2. Programma 20.02: Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il principio generale della competenza finanziaria prevede che le obbligazioni giuridiche attive e passive debbano essere registrate, nelle scritture contabili, nell'esercizio in cui sono perfezionate, con imputazione all'esercizio in cui vengono a scadenza (esigibilità delle obbligazioni attive o passive). Tale criterio di imputazione contabile scongiura la possibilità di dare copertura a spese attuali con entrate di dubbia esigibilità o che avranno effettiva realizzazione in esercizi futuri. Per quel che riguarda più nel dettaglio le entrate, l'accertamento delle stesse è effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui scade il credito. Il paragrafo 3.3 del principio applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011) dispone che per i crediti di dubbia e difficile esazione di nuova formazione, che presumibilmente verranno accertati negli esercizi di bilancio, deve essere effettuato – già in sede di predisposizione dello schema del bilancio di previsione – un accantonamento al “fondo crediti di dubbia esigibilità” (FCDE), precisando che, a tal fine, nel bilancio di previsione, deve essere stanziata nella parte spesa una apposita posta contabile, denominata “accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità” – Missione 20 “Fondi e accantonamenti”, Programma 20.02 “Fondo crediti di dubbia esigibilità” – il cui ammontare è determinato funzione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) – distinto per la parte corrente del bilancio e per la parte capitale – è stanziamento contabile che non è, e non può essere, oggetto di impegno e genera strutturalmente un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione di fine esercizio come quota accantonata a fronte dei crediti rimasti da riscuotere. Non sono oggetto di svalutazione tecnica (accantonamento al FCDE) i crediti da altre Amministrazioni pubbliche (trasferimenti da altre P.A., sia di parte corrente che per investimenti), i crediti di qualunque natura assistiti da fidejussione e le entrate tributarie corrisposte all'ente impositore in regime di autoliquidazione che, sulla base del paragrafo 3.7 del principio contabile concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011), sono accertate per cassa [IMU, TASI, ecc..]. Gli accantonamenti al FCDE di competenza effettivamente appostati nello schema del bilancio di previsione.

Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	0,00	318.389,54	317.100,00	317.100,00	0,00	0,00	0,00

Centro di Responsabilità	UFFICIO POLIZIA LOCALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	0,00	32.542,00	33.415,50	32.635,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Accantonamento fondi	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	0,00	389.729,84	389.313,80	382.299,67	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 3 - Altri fondi

15.3. Programma 20.03: Accantonamento altri fondi

Per ciascuna annualità del triennio 2025/2027 sono previsti i seguenti ulteriori accantonamenti in bilancio

- € 2.500,00 per annualità: Fondo rischi cause legali
- € 7.000,00 per annualità: Fondo per il rinnovo contrattuale del personale dipendente

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.32.01 - Accantonamento fondi						
Centro di Responsabilità	UFFICIO SEGRETERIA E PROTOCOLLO						
	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Spese Previste	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------	------	----------	----------	----------	------	------	------

Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	0,00	32.054,86	32.054,86	32.054,86	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Accantonamento fondi	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	0,00	34.554,86	34.554,86	34.554,86	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico**Programma: 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

16. Missione 50 Debito pubblico

La Missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati pagamento del rimborso in linea capitale di mutui e sui prestiti assunti dall'ente.

16.1. Programma 50.02: Quota ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Il Comune di Origgio ha stipulato un mutuo nel corso dell'anno 2023, prevedendo il rimborso del capitale a partire dall'anno 2024.

Sotto-Tema Strategico	IST.21.01 - Messa in servizio della casa dei medici						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	30.229,27	20.380,11	21.324,22	22.312,04	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Messa in servizio della casa dei medici	Cassa 2026	2026	2027	2028	FPV 2026	FPV 2027	FPV 2028
	30.229,27	20.380,11	21.324,22	22.312,04	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

Programma: 1 - Servizi per conto terzi - Partite di giro

17. Missione 99 Servizi per conto terzi

18. Programma 99.01: Servizi per conto terzi. Partite di giro

È riscontrato il pareggio fra le entrate c/to terzi e le spese c/terzi

Sotto-Tema Strategico	IST.01.03 - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ottimizzazione della spesa nella gestione di acquisti e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.03.01 - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	654.733,89	487.000,00	487.000,00	487.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Remunerazione stipendi e pagamento oneri e irap obbligatori	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	654.733,89	487.000,00	487.000,00	487.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.09.02 - Versamento al Ministero in qualità di sostituto d'imposta						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Spese Previste	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	------	------

Totale Spese Previste - Versamento al Ministero in qualità di sostituto d'imposta	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.09.03 - Versamento alla Provincia						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	66.243,90	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Versamento alla Provincia	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	66.243,90	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	IST.33.01 - Gestione partite di giro						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Gestione partite di giro	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-Tema Strategico	PER. 04.01 - Gestione partite di giro						
Centro di Responsabilità	UFFICIO RAGIONERIA						
Spese Previste	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.001.839,02	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Gestione partite di giro	<i>Cassa 2026</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>FPV 2026</i>	<i>FPV 2027</i>	<i>FPV 2028</i>
	1.001.839,02	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00	0,00	0,00	0,00

18.1.1.**Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento**

Come argomentato nel paragrafo 2.2.3, l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia*Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA*

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	4.234.433,61	4.343.268,34	4.584.500,00	7.220.160,08	4.893.577,04	4.852.314,00	4.840.533,50
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	5.166,40	4.912,34	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	458.583,56	481.175,10	480.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.698.183,57	4.829.355,78	5.069.500,00	7.615.160,08	5.288.577,04	5.247.314,00	5.235.533,50

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	449.158,15	524.227,20	585.943,83	781.783,85	571.223,83	554.777,14	554.777,14
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	24.973,00	21.900,00	35.000,00	42.500,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	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	0,00
TOTALE	474.131,15	546.127,20	620.943,83	824.283,85	611.223,83	594.777,14	594.777,14

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	624.911,50	796.721,99	692.576,00	850.519,40	701.747,79	694.253,35	694.253,35
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	140.109,97	229.619,08	171.000,00	243.448,79	216.000,00	211.000,00	206.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	24.959,14	15.800,55	5.145,00	5.555,53	5.265,00	5.265,00	5.265,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	181.404,60	184.765,81	136.730,00	405.189,41	163.040,00	163.040,00	163.040,00
TOTALE	971.385,21	1.226.907,43	1.005.451,00	1.504.713,13	1.086.052,79	1.073.558,35	1.068.558,35

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	137.427,29	452.719,00	2.183.427,00	4.275.690,06	3.360.218,25	1.127.038,00	7.038,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	99.883,47	147.624,89	330.000,00	116.800,00	116.800,00	191.500,00	20.800,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	446.560,98	338.863,47	1.166.000,00	3.082.046,79	1.876.995,88	676.300,00	433.000,00
TOTALE	683.871,74	939.207,36	3.679.427,00	7.474.536,85	5.354.014,13	1.994.838,00	460.838,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	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	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	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	0,00
Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2,74	324.871,34	0,00	671.991,73	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2,74	324.871,34	0,00	671.991,73	0,00	0,00	0,00

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Tipologia	Trend storico	Programmazione pluriennale
------------------	----------------------	-----------------------------------

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	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	0,00

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Tipologia 100: Entrate per partite di giro	918.161,07	892.266,14	1.410.500,00	2.717.133,89	2.547.000,00	2.547.000,00	2.547.000,00
Tipologia 200: Entrate per conto terzi	109.181,90	5.159,89	135.000,00	136.841,93	155.000,00	155.000,00	155.000,00
TOTALE	1.027.342,97	897.426,03	1.545.500,00	2.853.975,82	2.702.000,00	2.702.000,00	2.702.000,00

Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalità abitative (cedolare secca)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta municipale propria	1.969.245,27	2.245.685,11	2.196.000,00	3.110.289,92	2.195.000,00	2.165.000,00	2.155.000,00
Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale comunale IRPEF	863.789,77	902.808,60	1.030.000,00	1.685.571,54	1.137.477,04	1.135.314,00	1.134.533,50
Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	10.453,12	4.789,65	10.000,00	2.478,08	2.000,00	0,00	0,00
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	7.257,87	10.630,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	2.000,00	1.000,00
Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.382.863,14	1.179.354,98	1.345.000,00	2.418.820,54	1.556.100,00	1.550.000,00	1.550.000,00
Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei Casinò	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	824,44	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.234.433,61	4.343.268,34	4.584.500,00	7.220.160,08	4.893.577,04	4.852.314,00	4.840.533,50

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Compartecipazione IVA ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Compartecipazione IRPEF ai Comuni	5.166,40	4.912,34	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre compartecipazioni alle province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre compartecipazioni a comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.166,40	4.912,34	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Fondi perequativi dallo Stato	458.583,56	481.175,10	480.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
TOTALE	458.583,56	481.175,10	480.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	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	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	210.315,02	181.979,50	281.051,39	398.360,45	241.259,39	241.259,39	241.259,39
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	238.843,13	342.247,70	304.892,44	383.423,40	329.964,44	313.517,75	313.517,75
Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	449.158,15	524.227,20	585.943,83	781.783,85	571.223,83	554.777,14	554.777,14

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	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	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Sponsorizzazioni da imprese	24.973,00	21.900,00	35.000,00	42.500,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	24.973,00	21.900,00	35.000,00	42.500,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	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	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	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	0,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

Categoria	Trend storico	Programmazione pluriennale
------------------	----------------------	-----------------------------------

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Vendita di beni	50.192,71	48.643,27	48.250,00	88.891,03	48.200,00	48.200,00	48.200,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	234.771,59	293.509,22	262.226,00	370.174,80	272.517,20	267.461,60	267.461,60
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	339.947,20	454.569,50	382.100,00	391.453,57	381.030,59	378.591,75	378.591,75
TOTALE	624.911,50	796.721,99	692.576,00	850.519,40	701.747,79	694.253,35	694.253,35

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	125.103,79	189.670,38	134.500,00	191.133,19	174.500,00	170.500,00	170.500,00
Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15.006,18	39.948,70	36.500,00	52.315,60	41.500,00	40.500,00	35.500,00
Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

TOTALE	140.109,97	229.619,08	171.000,00	243.448,79	216.000,00	211.000,00	206.000,00
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 300: Interessi attivi

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi	24.959,14	15.800,55	5.145,00	5.555,53	5.265,00	5.265,00	5.265,00
TOTALE	24.959,14	15.800,55	5.145,00	5.555,53	5.265,00	5.265,00	5.265,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	0,00	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	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Indennizzi di assicurazione	5.244,46	5.550,00	29.000,00	173.762,12	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Rimborsi in entrata	130.935,35	135.302,15	68.500,00	157.697,29	87.310,00	87.310,00	87.310,00
Altre entrate correnti n.a.c.	45.224,79	43.913,66	39.230,00	73.730,00	73.730,00	73.730,00	73.730,00
TOTALE	181.404,60	184.765,81	136.730,00	405.189,41	163.040,00	163.040,00	163.040,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 100: Tributi in conto capitale

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre imposte in conto capitale	0,00	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	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 200: Contributi agli investimenti

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	137.427,29	375.079,69	1.973.627,00	4.072.994,50	3.228.968,25	907.038,00	7.038,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	55.672,00	209.800,00	180.728,25	131.250,00	220.000,00	0,00
Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	21.967,31	0,00	21.967,31	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	137.427,29	452.719,00	2.183.427,00	4.275.690,06	3.360.218,25	1.127.038,00	7.038,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	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	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Alienazione di beni materiali	96.094,22	139.906,93	310.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	3.789,25	7.717,96	20.000,00	110.800,00	110.800,00	191.500,00	20.800,00
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	99.883,47	147.624,89	330.000,00	116.800,00	116.800,00	191.500,00	20.800,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Permessi di costruire	446.560,98	338.863,47	1.166.000,00	3.082.046,79	1.876.995,88	676.300,00	433.000,00
Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

TOTALE	446.560,98	338.863,47	1.166.000,00	3.082.046,79	1.876.995,88	676.300,00	433.000,00
---------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE / Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	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	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE / Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	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	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE / Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	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	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE / Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Entrate da derivati di ammortamento	0,00	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	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	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	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	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	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

Categoria	Trend storico	Programmazione pluriennale
------------------	----------------------	-----------------------------------

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Finanziamenti a medio lungo termine	2,74	324.871,34	0,00	671.991,73	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2,74	324.871,34	0,00	671.991,73	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Prestiti - Derivati	0,00	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	0,00

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	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	0,00

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 100: Entrate per partite di giro

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Altre ritenute	573.214,42	592.997,86	900.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
Ritenute su redditi da lavoro dipendente	295.970,84	282.443,95	410.500,00	654.733,89	487.000,00	487.000,00	487.000,00
Ritenute su redditi da lavoro autonomo	33.486,66	11.591,03	40.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro	15.489,15	5.233,30	60.000,00	1.062.400,00	1.060.000,00	1.060.000,00	1.060.000,00
TOTALE	918.161,07	892.266,14	1.410.500,00	2.717.133,89	2.547.000,00	2.547.000,00	2.547.000,00

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 200: Entrate per conto terzi

Categoria	Trend storico			Programmazione pluriennale			
	2023 (Accertato)	2024 (Accertato)	2025 (Previsione Iniziale)	Cassa 2026	2026	2027	2028
Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	15.983,90	5.159,89	60.000,00	60.002,91	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Depositi di/presso terzi	93.198,00	0,00	50.000,00	51.839,02	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	109.181,90	5.159,89	135.000,00	136.841,93	155.000,00	155.000,00	155.000,00

18.1.2.

Gli equilibri di bilancio

Si rappresentano gli equilibri del bilancio di previsione 2026/2028.

BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - 2027 - 2028
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERI- MENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.784.865,28			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		16.680,36	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		6.985.853,66 0,00	6.915.649,49 0,00	6.898.868,99 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		6.982.153,91 0,00 0,00	6.894.325,27 0,00 0,00	6.876.556,95 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		20.380,11 0,00 0,00	21.324,22 0,00 0,00	22.312,04 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		80.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		5.354.014,13	1.994.838,00	460.838,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		5.434.014,13 0,00	1.994.838,00 0,00	460.838,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾:				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		0,00	0,00	0,00

18.1.3. Debito consolidato e capacità di indebitamento

L'analisi dell'indebitamento partecipa agli strumenti per la rilevazione del quadro della situazione interna all'Ente. E' racchiusa nel titolo 4 della spesa e viene esposta con la chiave di lettura prevista dalla classificazione di bilancio del nuovo ordinamento contabile: il macroaggregato:

Macroaggregato	Impegni anno in corso	Debito residuo
3 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	19477,82	9849,16
Totale	19477,82	9849,16

18.2. Parte Seconda

18.2.1. Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2026/2028 (All. 3)

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999.

L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale. Il D.Lgs. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- art. 6 – comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economico-finanziaria;
- art. 6 - comma 4bis - il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- art. 35 – comma 4 – la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali (ai sensi del medesimo decreto) conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile sperimentale applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

La programmazione, che è stata effettuata in coerenza con le valutazioni in merito ai fabbisogni organizzativi espressi dai Responsabili dell'Ente, è riportata nel presente documento sotto forma di indirizzi e direttive di massima, a cui dovranno attenersi nelle indicazioni operative i piani occupazionali annuali approvati dalla Giunta Comunale.

18.2.2. Programma triennale delle opere pubbliche e acquisti e servizi (All.1)

La Parte 2 della Sezione operativa comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione operativa del DUP.

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. Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

18.2.3. Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (All. 2)

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.