



**AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI
MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE**
Ente pubblico non economico Legge Regionale 6/2012
C.F. 02902910120

Provincia di Varese

PIANO DELLE ATTIVITÀ

2024 - 2026

Comuni di: Angera; Azzate; Bardello con Malgesso e Bregano; Besozzo; Biandronno; Bodio Lomnago; Brebbia; Brezzo di Bedero; Buguggiate; Cadrezzate con Osmate; Castelveccana; Cazzago Brabbia; Comabbio; Galliate Lombardo; Gavirate; Germignaga; Golasecca; Ispra; Laveno Mombello; Leggiuno; Luino; Maccagno con Pino e Veddasca; Mercurio; Monvalle; Ranco; Sesto Calende; Ternate; Travedona Monate; Tronzano Lago Maggiore; Varano Borghi; Varese; Vergiate.



SOMMARIO

IL CONTESTO	3
LA LOCALIZZAZIONE GEOGRAFICA	6
I COMUNI DEL BACINO LACUALE.....	7
IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.....	8
ACCORDI - COLLABORAZIONI -CONVENZIONI	8
L'ORGANIZZAZIONE ATTUALE	9
L'ASSETTO ORGANIZZATIVO.....	10
LE AREE STRATEGICHE.....	11
LA STRUTTURA DEL BILANCIO	12
EQUILIBRI DI BILANCIO.....	16
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO COMPETENZA E CASSA	19
LA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI	20
MISSIONE N. 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE.....	20
MISSIONE N. 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE, TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	23
MISSIONE N. 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	23
MISSIONE N. 11 – SOCCORSO CIVILE.....	24
MISSIONE N. 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	25
MISSIONE N. 50 – DEBITO PUBBLICO.....	25
MISSIONE N. 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI.....	26
LIMITE INDEBITAMENTO E ANTICIPAZIONE DI CASSA.....	27
STATO DI ATTUAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE IN CORSO	29
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE 2024 – 2026 OPERE PUBBLICHE ELENCO ANNUALE LAVORI	31
PROGRAMMA DELLE ACQUISIZIONI DELLE STAZIONI APPALTANTI	35
PROGRAMMA TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE	36

Il D.Lgs 118/2011 prevede l'applicazione delle nuove norme contabili e del bilancio armonizzato delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro enti ed organismi strumentali.

Ai sensi dell'art. 11 ter comma 1 D.Lgs 118/2011 si definisce **ente strumentale controllato** di una regione o di un ente locale di cui all'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nei cui confronti la regione o l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

- a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- c) la maggioranza, diretta o indiretta, dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;
- e) un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione, stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, comportano l'esercizio di influenza dominante.

Si definisce **ente strumentale partecipato** da una regione o da un ente locale di cui all'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nel quale la regione o l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni di cui al comma 1.

Gli enti strumentali sono distinti nelle seguenti tipologie, corrispondenti alle missioni del bilancio:

- a) servizi istituzionali, generali e di gestione;
- b) istruzione e diritto allo studio;
- c) ordine pubblico e sicurezza;
- d) tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali;
- e) politiche giovanili, sport e tempo libero;
- f) turismo;
- g) assetto del territorio ed edilizia abitativa;
- h) sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente;
- i) trasporti e diritto alla mobilità;
- j) soccorso civile;
- k) diritti sociali, politiche sociali e famiglia;
- l) tutela della salute;
- m) sviluppo economico e competitività;
- n) politiche per il lavoro e la formazione professionale;
- o) agricoltura, politiche agroalimentari e pesca;
- p) energia e diversificazione delle fonti energetiche;
- q) relazione con le altre autonomie territoriali e locali;
- r) relazioni internazionali.

Per **organismi strumentali** delle regioni e degli enti locali si intendono le loro articolazioni organizzative, anche a livello territoriale, dotate di autonomia gestionale e contabile, **prive di personalità giuridica**. Le gestioni fuori bilancio autorizzate da legge e le istituzioni di cui all'art. 114, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono organismi strumentali. Gli organismi strumentali sono distinti nelle tipologie definite in corrispondenza delle missioni del bilancio

L'Autorità di bacino è un ente pubblico non economico, dotato di personalità giuridica e di autonomia organizzativa e contabile, costituito per l'esercizio in forma associata delle funzioni degli enti locali in materia di demanio lacuale nel bacino dei laghi Maggiore, Comabbio, Monate e Varese, di cui all'art. 6, comma 4 della Legge Regionale n. 6/2012. Nel rispetto della legge, l'ordinamento ed il funzionamento dell'Autorità di bacino sono disciplinati dal proprio Statuto, adottato secondo le linee guida approvate dalla Regione Lombardia con DGR 13 giugno 2012 - n. IX/3634 e dai regolamenti. All'Autorità di bacino **si applicano per quanto compatibili le norme degli Enti locali** di riferimento.

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

- a. la gestione associata delle funzioni conferite ai Comuni in materia di demanio della navigazione interna dalla Legge Regionale n. 6 del 4 aprile 2012 e successive modifiche e integrazioni, inclusa la realizzazione del programma di valorizzazione del demanio lacuale;
- b. la gestione di tutte le iniziative utili a favorire un'amministrazione di bacino lacuale delle problematiche legate al demanio lacuale e della navigazione interna e allo sviluppo delle attività a queste collegate secondo gli indirizzi stabiliti dall'Assemblea;
- c. la gestione del servizio di navigazione di linea e non di linea a richiesta degli Enti associati e della Regione;
- d. la promozione turistica finalizzata alla valorizzazione dei bacini lacuali, comprese le aree circostanti, con particolare riferimento allo sviluppo turistico ed economico nel rispetto dell'ambiente;
- e. la rappresentanza e la difesa degli interessi degli Enti associati nella definizione dei livelli idrici e dei diritti demaniali;
- f. la gestione ed il coordinamento, a richiesta degli Enti associati o di altri enti, delle attività necessarie al risanamento delle acque dei bacini lacuali;
- g. la gestione di altre attività, anche per affidamento degli Enti partecipanti o di altri enti che abbiano relazione o attinenza con lo scopo sociale;
- h. la vigilanza, nei limiti e con le modalità previsti dall'art. 4, comma a), della Legge Regionale n. 6 del 4 aprile 2012.

L'Autorità di bacino, per i comuni associati, attua, anche in qualità di stazione appaltante, il programma degli interventi regionali sul demanio delle acque interne di cui all'art. 12 della Legge Regionale n. 6 del 4 aprile 2012 e rilascia il preventivo parere che i comuni eventualmente non associati devono ottenere prima di procedere alla realizzazione di tali interventi.

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

L'Autorità di bacino rappresenta quindi, per i Comuni che la partecipano, **l'ente strumentale** istituito per la realizzazione degli obiettivi contenuti nella delega regionale con le modalità previste dallo Statuto.

Il principio contabile allegato 4/1 al D.lgs. 118/2011 concernente la programmazione di bilancio prevede che:

Le regioni, le province e i comuni definiscono gli strumenti della programmazione dei propri organismi e enti strumentali (esclusi gli enti sanitari soggetti al titolo secondo del presente decreto), in coerenza con il presente principio e con le disposizioni del Decreto Legislativo n. 118 del 2011. Gli

enti territoriali definiscono gli indirizzi strategici ed operativi dei loro organismi strumentali nel DEFR (le regioni) o nel DUP (gli enti locali) e possono prevedere che i loro organismi strumentali non predispongano un apposito documento di programmazione.

Costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità finanziaria:

- a) Il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo;
- b) il bilancio di previsione almeno triennale, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9. D.lgs. 118/2011
- c) Il bilancio gestionale o il piano esecutivo di gestione, cui sono allegati, nel rispetto dello schema indicato nell'allegato n. 12 D.lgs. 118/2011 il prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione, e il prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macroaggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- d) le variazioni di bilancio;
- e) Il piano degli indicatori di bilancio (se l'ente appartiene al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196).

Il rendiconto sulla gestione, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10, da approvarsi entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento conclude il sistema di bilancio degli enti strumentali in contabilità finanziaria.

Con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 16 del 28.11.2020 è stato approvato il Regolamento di contabilità con allegato manuale delle procedure contabili che integra, e non sostituisce, i principi contabili vigenti disciplinandone l'applicazione a casistiche specifiche inerenti alle operazioni contabili dell'ente tenuto conto della particolare attività dell'Autorità di bacino.

LA LOCALIZZAZIONE GEOGRAFICA

L'area geografica su cui insiste l'Autorità di bacino comprende i seguenti laghi ed i relativi comuni.

Lago Maggiore



**Angera; Besozzo; Brebbia;
Brezzo di Bedero;
Castelveccana;
Germignaga; Golasecca;
Ispra; Laveno Mombello;
Leggiuno; Luino;
Maccagno con Pino e
Veduggia; Monvalle; Porto
Valtravaglia; Ranco; Sesto
Calende; Tronzano Lago
Maggiore.**

Lago di Comabbio



**Comabbio; Mercallo;
Ternate; Varano Borghi;
Vergiate.**

Lago di Monate



**Cadrezzate con Osmate;
Comabbio; Travedona
Monate.**

Lago di Varese



**Azzate; Bardello; Biandronno;
Bodio Lomnago; Buguggiate;
Cazzago Brabbia; Galliate
Lombardo; Gavirate; Varese.**

I COMUNI DEL BACINO LACUALE

AUTORITA' DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABIO, MONATE E VARESE																	
COMUNE	Popolazione (dati Istat 01/2020)	km coste	Lago	Porti Regionali (aree portuali delimitate)	Concessioni d'ormeggio area portuale (n. posti barca)	Concessioni d'ormeggio zona extraportuale	Concessioni d'ormeggio zona extraportuale (n. boe)	Appostamenti di caccia fissi	Pontili ormeggio pubblico	Spiagge pubbliche	Spiagge pubbliche delimitate	Cartellonistic a porti e spiagge	Cantieri nautici (n.)	Campeggi (n.)	Strutture Alberghiere	altre concessioni n.	Totale concessioni in essere
ANGERA	5.497	6,48	Maggiore	3	65	32	45	6	2	3	1	10	4	1	3	83	258
AZZATE	4.691	1,37	Varese			50		2								5	57
BARDELLO	1.616	0,60	Varese			1			1								2
BESOZZO	8.967	0,73	Maggiore					1		1		1				3	6
BIANDRONNO	3.287	4,20	Varese			1	2	4	2			1				18	28
BODIO LOMNAGO	2.215	1,96	Varese			18		3	1			1				8	31
BREBBIA	3.208	0,58	Maggiore		20	5		1		1		2	1			8	38
BREZZO DI BEDERO	1.236	2,20	Maggiore				50		1	1		2				35	89
BUGUGGIATE	3.127	0,37	Varese													0	-
CADREZZATE con OSMATE	2.672	3,29	Monate			79		2	2	3		2			1	19	108
CASTELVECCANA	1.961	4,98	Maggiore	2	77		101		2	2		5	1		1	35	226
CAZZAGO BRABBIA	817	3,20	Varese			22			1			1				24	48
COMABIO	1.209	3,25	Comabbio			24		3						1		17	45
GALLIATE LOMB.	996	3,30	Varese			1										3	4
GAVIRATE	9.291	5,00	Varese			3			2						1	18	24
GERMIGNAGA	3.897	1,44	Maggiore				49		1	2		2	1			11	66
GOLASECCA	2.635	0,84	Maggiore						1	1		1	1	1		3	8
ISPRA	5.298	5,80	Maggiore	3	156		12		1	4	2	10		1		26	215
LAVENO MOMBELLO	8.645	8,15	Maggiore	2	85	20	38		2	3	1	8	1		2	65	227
LEGGIUNO	3.738	4,55	Maggiore	2	78	22	44		3	3	2	7	1			36	198
LUINO	14.575	5,56	Maggiore	4	222	12	38			2		8	1		5	19	311
MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA	2.580	7,70	Maggiore	5	171	2	84		3	3	1	10	1	1		24	305
MERCALLO	1.836	1,26	Comabbio			14			2			2		1		3	22
MONVALLE	1.933	2,34	Maggiore			18	76	1		2	1	5		1		20	124
PORTO VALTRAV.	2.330	3,30	Maggiore	2	56		63			2		4	1			56	184
RANCO	1.310	3,71	Maggiore	1	54	3	31		1	2	1	3	1		2	61	160
SESTO CALENDE	11.150	11,15	Maggiore			52	9		3	2	1	3	7	1	3	49	130
TERNATE	2.592	1,75	Comabbio			4			1	1					1	5	12
TRAVEDONA MONATE	4.079	3,28	Monate			2			1	2		1			1	32	39
TRONZANO L. M.	227	4,02	Maggiore				55		1	1		1				25	83
VARANO BORGH	2.453	1,96	Comabbio			4			1					1		12	18
VARESE	80.645	5,60	Varese			1		2	3	1					1	20	28
VERGIATE	8.718	2,20	Comabbio													7	7
TOTALE	209.431	116,12		24	984	390	697	25	38	42	10	90	21	9	21	750	3101

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ruolo	Componente
Presidente C. di A.	Fabio Passera
Vice Presidente C. di A.	Graziella Brogginì
Componente C. di A.	Valeria Baietti
Componente C. di A.	Alessandro Ceron
Componente C. di A.	Luigi Paglia

ACCORDI - COLLABORAZIONI - CONVENZIONI

Programma regionale di valorizzazione del Demanio.

Piano di bacino: strumento di pianificazione degli interventi da realizzare sul demanio lacuale elaborato in collaborazione con i Comuni associati, approvato dal Consiglio di amministrazione e sottoposto alla Regione Lombardia ai fini dell'approvazione.

Programmazione triennale degli interventi sul demanio lacuale: la Regione Lombardia approva la programmazione triennale, definisce la graduatoria degli interventi proposti dai Comuni e determina l'assegnazione della quota di contributo regionale.

Servizio di identificazione dei natanti per i laghi Verbano e Ceresio.

Il servizio è attivo dal mese di giugno 2008, con l'istituzione dell'Elenco Nautico, esclusivamente per i natanti italiani che navigavano in acque svizzere. Per facilitare la presentazione delle domande e facilitare la navigazione anche in periodi di chiusura degli uffici, è stata implementata la funzionalità della rete civica dell'Autorità di bacino, istituendo la modalità telematica di rilascio immediato della ricevuta di presentazione della domanda che autorizzava la navigazione fino al rilascio del contrassegno definitivo.

L'incremento delle attività è stato determinato dall'entrata in vigore delle nuove norme che modificano la Convenzione per la navigazione sui laghi Ceresio e Verbano, prevedendo l'obbligo del possesso dei contrassegni e dei relativi libretti per tutti i natanti con lunghezza superiore a m 2,50 che intendono navigare nei suddetti laghi internazionali Ceresio e Verbano oltre che nelle acque elvetiche.

Convenzione tra Regione Lombardia - Guardia Costiera – Autorità di bacino - altri enti / associazioni

Annualmente Regione Lombardia propone e finanzia convenzioni con altre istituzioni (Guardia Costiera, Guardia di Finanza – Squadra nautica Lago Maggiore e Lago di Lugano – e Vigili del Fuoco) per lo svolgimento, nel periodo estivo, del servizio di vigilanza e soccorso. Nel bilancio di previsione 2024-2026 è stato previsto lo stanziamento annuo di € 40.000,00

Nel 2019 l'Assemblea dei Sindaci con delibera n. 47 ha stanziato la somma di € 3.000,00 annui a titolo di contributo per il sostegno degli studi scientifici ed attività di ripopolamento e pratiche ittiografiche per il periodo 2019-2023 a favore Commissariato Italiano per la convenzione italo-svizzera sulla pesca e il Consiglio Nazionale delle Ricerche - Istituto per le ricerche sulle acque. È stato riproposto lo stanziamento anche sull'annualità 2024/2026, con riserva di valutare l'eventuale rinnovo della convenzione che scade il 31.12.2023.

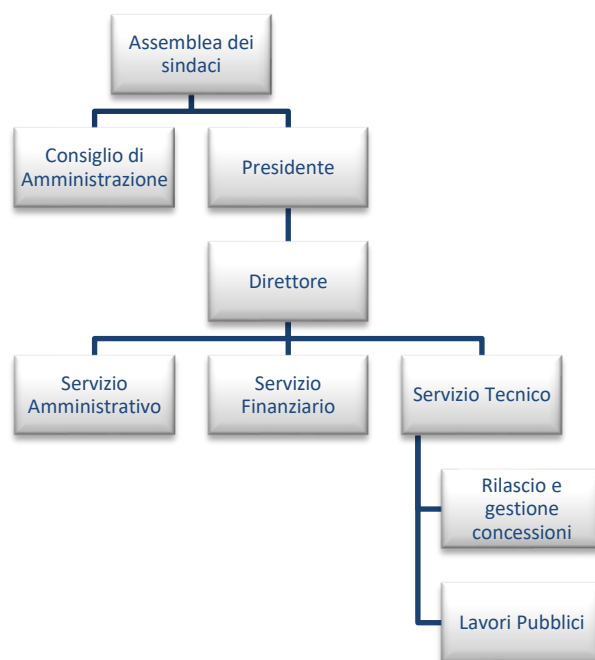
L'ORGANIZZAZIONE ATTUALE

Servizio	Posizioni organizzative	Dipendenti	Totale complessivo
<i>Servizio Finanziario</i>	0***	2*	2
<i>Servizio Amministrativo (incluso Direttore)</i>	1**	1	2
<i>Servizio Tecnico</i>	1	4	5
Totale complessivo	3	6	9

*Il Servizio finanziario comprende una unità coperta attualmente con personale a tempo parziale ex art. 1, comma 557, Legge n. 311/2004.

** Servizio Amministrativo comprende una unità coperta attualmente con personale a tempo parziale ex art. 1, comma 557, Legge n. 311/2004.

***Il Direttore svolge funzione di Posizione organizzativa sia per il Servizio Finanziario che per il Servizio Amministrativo.





GESTIONE DELLA DELEGA REGIONALE

Garantire lo svolgimento delle attività previste dalla Legge di Regione Lombardia n. 6/2012

Servizi erogati:

[Concessioni demaniali](#)

[Contrassegni per la navigazione](#)

[Concessioni posti d'ormeggio](#)



VALORIZZAZIONE DEI BACINI LACUALI – lago Maggiore sponda lombarda, lago di Comabbio, lago di Monate e Lago di Varese

Favorire le attività utili per la valorizzazione del bacino lacuale tenuto conto della vocazione turistica del territorio

Servizi erogati:

[Pulizia, manutenzione ordinaria e straordinaria delle strutture portuali pubbliche](#)

[Servizio assistenza bagnanti sulle spiagge pubbliche](#)

[Vigilanza e Sicurezza della Navigazione](#)

[Realizzazione degli investimenti in area del demanio lacuale in sinergia con i Comuni associati e regione Lombardia](#)



ORGANIZZAZIONE

Migliorare l'organizzazione interna ottimizzando i procedimenti amministrativi

Incentivare informatizzazione e digitalizzazione per favorire lo snellimento dei procedimenti amministrativi

Garantire la corretta applicazione delle norme sulla trasparenza e anticorruzione

Garantire la corretta gestione del bilancio e la salvaguardia degli equilibri finanziari. Garantire i processi di rendicontazione e favorirne la lettura da parte dei diversi utilizzatori del sistema di bilancio

[Servizio amministrativo](#)

[Servizio finanziario](#)

[Servizio tecnico](#)

LA STRUTTURA DEL BILANCIO

Il bilancio di previsione finanziario è composto da due parti, relative rispettivamente all'entrata ed alla spesa ed è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. Le previsioni di entrata del bilancio di previsione sono classificate, secondo le modalità indicate all'art. 15 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in:

- a) titoli, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;**
- b) tipologie, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza.**

Ai fini della gestione, nel Piano esecutivo di gestione, le tipologie sono ripartite in categorie, in capitoli ed eventualmente in articoli.

Le previsioni di spesa del bilancio di previsione sono classificate secondo le modalità indicate all'art. 14 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 in:

- a) missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;**
- b) programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. I programmi sono ripartiti in titoli**

ENTRATA

titolo	descrizione	Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
		2022	2023	2024	2025	2026
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	104.902,23	127.183,64			
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	1.209.993,28	931.113,16			
	Avanzo di amministrazione	634.340,04	1.171.722,80			
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	34.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	2.634.618,08	2.699.539,00	2.652.070,00	2.645.600,00	2.645.600,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	603.028,44	1.353.713,77	360.431,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	260.995,85	396.700,00	396.700,00	396.700,00	396.700,00
	totale risorse	5.481.877,92	6.719.972,37	3.449.201,00	3.082.300,00	3.082.300,00

Previsioni di entrata 2024/2026

Trasferimenti dalla Regione:

Annualmente Regione Lombardia propone e finanzia convenzioni con altre istituzioni (Guardia Costiera, Guardia di Finanza - Squadra nautica e Vigili del Fuoco) per lo svolgimento, nel periodo estivo, del servizio di vigilanza e soccorso. Nel bilancio di previsione 2024/2026 è stato riproposto lo stanziamento annuo di €. 40.000,00; qualora la Regione non confermasse l'assegnazione sul triennio si valuterà, prima dell'inizio della stagione, se avviare comunque il servizio con utilizzo di risorse proprie.

Entrate extratributarie

Si prevedono entrate da canoni di concessione secondo le tariffe fissate dalla Regione:

€. 340.000,00 da canoni demanio portuale secondo le tariffe fissate dalla Regione

€. 2.100.000,00 da canoni demanio extraportuale oltre ad €. 50.000,00 annui per recupero crediti di dubbia esigibilità e recupero evasione

Si prevedono inoltre €. 34.000,00/annue per rimborso spese di istruttoria e diritti di segreteria, €. 11.000,00/annue per sanzioni derivanti da violazione delle norme sulla navigazione e delle norme regionali sulle concessioni di aree del demanio lacuale, €. 1.500,00 per interessi di mora, €. 46.000,00 rimborsi spese registrazione contratti e rimborsi diversi sia da altri Enti, che da famiglie che da imprese.

Le entrate in conto capitale

Le entrate del Titolo 4 - si riferiscono ai trasferimenti da Regione Lombardia derivanti da DGR approvata nel luglio 2023 e dei relativi cofinanziamenti da Comuni interessati alle opere che sono stati contabilizzati con apposita variazione di bilancio all'avvenuta assegnazione da parte della Regione e da parte dei Comuni per la quota di loro spettanza – l'importo di tali quote è conforme ai cronoprogrammi di spesa delle opere che sono tra l'altro ricomprese nel Piano opere.

SPESA

SPESA						
	descrizione	Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
		2022	2023	2024	2025	2026
TITOLO 1	Spese correnti	2.069.717,10	3.693.308,44	2.500.570,00	2.493.800,00	2.493.480,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	859.364,03	2.600.663,93	522.431,00	162.000,00	162.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	28.881,40	29.300,00	29.500,00	29.800,00	30.120,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	260.995,85	396.700,00	396.700,00	396.700,00	396.700,00
	totale	3.218.958,38	6.719.972,37	3.449.201,00	3.082.300,00	3.082.300,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	127.183,64				
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	931.113,16				
	totale impieghi	4.277.255,18	6.719.972,37	3.449.201,00	3.082.300,00	3.082.300,00

EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.503.482,31			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		2.692.070,00	2.685.600,00	2.685.600,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)		2.500.570,00	2.493.800,00	2.493.480,00
di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato			0,00	0,00	0,00
- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità			275.000,00	275.000,00	275.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		29.500,00	29.800,00	30.120,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)			162.000,00	162.000,00	162.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 e per il rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		162.000,00	162.000,00	162.000,00
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

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		360.431,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
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	(+)		162.000,00	162.000,00	162.000,00
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 di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa	(-)		522.431,00 0,00	162.000,00 0,00	162.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	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

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026
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 e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			0,00	0,00	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO COMPETENZA E CASSA

Entrate	Cassa anno 2024	Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026	Spese	Cassa anno 2024	Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.503.482,31								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.289.685,00	2.500.570,00 0,00	2.493.800,00 0,00	2.493.480,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.391.070,00	2.652.070,00	2.645.600,00	2.645.600,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.210.431,00	360.431,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.972.431,00	522.431,00 0,00	162.000,00 0,00	162.000,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività fin. - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	4.641.501,00	3.052.501,00	2.685.600,00	2.685.600,00	Totale spese finali	4.262.116,00	3.023.001,00	2.655.800,00	2.655.480,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso Prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	29.500,00	29.500,00 0,00	29.800,00 0,00	30.120,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesor	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	396.700,00	396.700,00	396.700,00	396.700,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	396.700,00	396.700,00	396.700,00	396.700,00
Totale titoli	5.038.201,00	3.449.201,00	3.082.300,00	3.082.300,00	Totale titoli	4.688.316,00	3.449.201,00	3.082.300,00	3.082.300,00
TOTALE COMPLESSIVO	7.541.683,31	3.449.201,00	3.082.300,00	3.082.300,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.688.316,00	3.449.201,00	3.082.300,00	3.082.300,00
Fondo di cassa finale presunto	2.853.367,31								

LA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Missioni	Denominazione	Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsioni	Previsioni
		2022	2023	2024	2025	2026
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	693.273,75	1.020.290,63	748.151,00	674.985,00	674.585,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.000,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.136.513,06	4.696.647,74	1.690.965,00	1.397.580,00	1.397.580,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	96.294,32	103.500,00	107.000,00	107.000,00	107.000,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	-	465.534,00	472.885,00	472.235,00	472.315,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	28.881,40	29.300,00	29.500,00	29.800,00	30.120,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	260.995,85	396.700,00	396.700,00	396.700,00	396.700,00
	Totale generale spese	3.218.958,38	6.719.972,37	3.449.201,00	3.082.300,00	3.082.300,00

MISSIONE N. 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Suddivisione in Programmi - Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Rendiconto	Assestato	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2022	2023	2024	2025	2026
01 Organi istituzionali	3.965,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
02 Segreteria generale	147.920,12	243.912,00	234.530,00	216.230,00	216.230,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	49.542,45	62.223,00	61.065,00	61.065,00	61.065,00
06 Ufficio tecnico	421.478,02	521.227,73	344.256,00	289.390,00	288.990,00
08 Statistica e sistemi informativi	28.967,85	57.933,70	45.300,00	45.300,00	45.300,00
11 Altri servizi generali	41.400,31	129.994,20	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Totale	693.273,75	1.020.290,63	748.151,00	674.985,00	674.585,00

Il glossario delle Missioni prevede che le spese da includere in questa Missione debbano riferirsi a:

- amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di *governance* e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
- amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali;
- sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Lo stanziamento assestato 2023 include anche le re-imputazioni effettuate a seguito del riaccertamento ordinario dei residui ed è per questo che i dati non sono immediatamente raffrontabili con le annualità successive

Con riferimento ai singoli programmi le principali spese si riferiscono a:

Segreteria generale: spese personale ufficio amministrativo e direttore (€ 80.155,00), acquisto beni e servizi per funzionamento sede, stampati cancelleria, pulizia, utenze, postali e telefoniche, formazione personale (€ 76.050,00) imposte e tasse (€ 46.775,00 incluso IRAP), altre spese correnti incluso coperture assicurative (€ 24.550,00) ed € 7.000,00 gestione sportelli decentrati.

Gestione economica finanziaria: spese personale servizio finanziario (€ 43.715,00), acquisto beni e servizi per spese funzionamento ufficio, revisore del conto, tesoreria (€ 14.100,00), imposte e tasse € 3.250,00 (incluso IRAP)

Ufficio tecnico: spese personale servizio tecnico (€ 215.152,00), imposte e tasse incluso IRAP (€ 14.608,00), incarichi professionali a supporto attività ufficio incarichi progettazione direzione lavori sicurezza riferiti alla realizzazione piano OOPP (€ 38.000,00) oltre ad acquisto beni e servizi manutenzione immobile impianti e attrezzature, spese automezzo (€ 17.700,00), interessi mutui (€ 5.700,00)

Statistica e sistemi informativi: spese gestione e assistenza software, manutenzione hardware, gestione sito e sicurezza documentale, (€ 38.300) potenziamento software e rinnovo hardware (€ 7.000,00)

Altri servizi generali: incarichi legali (€ 46.000,00)

Obiettivi	Programmi di spesa
Garantire la realizzazione degli indirizzi regionali in materia di demanio lacuale	•01. Organi istituzionali
<p><u>Migliorare</u> l'organizzazione interna ottimizzando i procedimenti amministrativi</p> <p><u>Garantire</u> la raccolta e l'archiviazione della documentazione concernente l'attività dell'Ente, il regolare funzionamento dei servizi di protocollo e centralino e la regolare e tempestiva archiviazione e pubblicazione degli atti</p> <p><u>Perseguire</u> il contenimento dei costi necessari al funzionamento della sede</p> <p><u>Garantire</u> la corretta applicazione delle norme sulla trasparenza e anticorruzione</p>	02 Segreteria generale
Garantire la corretta gestione del bilancio e la salvaguardia degli equilibri finanziari. Garantire i processi di rendicontazione e favorirne la lettura da parte dei diversi utilizzatori del sistema di bilancio	•03. Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
Garantire l'attività di programmazione vigilanza e controllo ed il rispetto dei tempi previsti nei crono-programma degli investimenti pianificati nei documenti programmatici	06. Ufficio tecnico
Garantire le attività di manutenzione e conservazione della sede ottimizzando gli interventi per contenerne i costi anche energetici	06. Ufficio tecnico
<p>Assicurare le attività necessarie per facilitare la diffusione dell'informazione statistica e per garantire la realizzazione degli obiettivi previsti dal Codice dell'Amministrazione Digitale.</p> <p>Incentivare informatizzazione e digitalizzazione per favorire lo snellimento dei procedimenti amministrativi</p> <p>Ottimizzare i sistemi informatici per migliorare il funzionamento di uffici e servizi</p>	•08. Statistica e sistemi informativi
Favorire la riduzione progressiva del contenzioso e la risoluzione delle controversie	11. Altri servizi generali

MISSIONE N. 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE, TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Suddivisione in Programmi - Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rendiconto	Assestato	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2022	2023	2024	2025	2026
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	3.000,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Totale	3.000,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Il glossario delle Missioni prevede che le spese da includere in questa Missione debbano riferirsi a:

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

È in capo ai Comuni la funzione di pulizia ordinaria e straordinaria delle spiagge pubbliche. I Comuni possono destinare a tal fine parte dei trasferimenti annualmente assegnati dall'Autorità di bacino. È demandata agli uffici dell'Autorità di bacino il monitoraggio e vigilanza anche ai fini del corretto utilizzo delle risorse trasferite.

Lo stanziamento include la spesa per il contributo annuo di €. 3.000,00 per il sostegno degli studi scientifici ed attività di ripopolamento e pratiche ittiografiche a favore Commissariato Italiano per la convenzione italo-svizzera sulla pesca e il Consiglio Nazionale delle Ricerche - Istituto per le ricerche sulle acque - convenzione che risulta in scadenza il 31.12.2023 ma che, prudenzialmente è stata riproposta anche nel bilancio con riferimento alle annualità 2024/2026.

Obiettivo	Programmi di spesa
<u>Garantire</u> vigilanza sulle attività di pulizia ordinaria e straordinaria delle spiagge pubbliche e la tutela delle aree pubbliche del demanio lacuale	9.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

MISSIONE N. 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

Il glossario delle Missioni prevede che le spese da includere in questa Missione debbano riferirsi a:

- amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.
- amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto marittimo, lacuale e fluviale. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni del sistema di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione delle infrastrutture, inclusi porti e interporti.

Gli stanziamenti si riferiscono al trasferimento delle risorse annue a favore di Regione e dei Comuni associati, agli interventi di pulizia e manutenzione ordinaria e straordinaria dei porti pubblici, alla manutenzione dei punti luce nei porti, alle rimozioni di boe ed unità nautiche, alle spese per la segnaletica nei porti pubblici, al servizio di vigilanza e sicurezza svolto da guardia costiera, guardia di finanza e vigili del fuoco, agli investimenti co-finanziati da Regione e Comuni.

Suddivisione in Programmi - Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	Rendiconto	Assestato	Stanziamento	Stanziamento	Stanziamento
	2022	2023	2024	2025	2026
03 Trasporto per vie d'acqua	2.136.513,06	4.696.647,74	1.690.965,00	1.397.580,00	1.397.580,00
Totale	2.136.513,06	4.696.647,74	1.690.965,00	1.397.580,00	1.397.580,00

Obiettivi	Programmi di spesa
<u>Garantire</u> il corretto svolgimento delle funzioni amministrative delegate dalla Regione Lombardia in materia di demanio lacuale	10.03 Trasporto per vie d'acqua
<u>Garantire</u> l'utilizzo delle aree demaniali nel rispetto della normativa regionale e l'adeguata vigilanza per contrastare il fenomeno dell'abusivismo	
<u>Garantire</u> la pulizia, la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strutture portuali pubbliche	
<u>Garantire</u> la realizzazione degli investimenti previsti nei documenti di programmazione favorendo sinergie e collaborazione con i Comuni associati	
<u>Favorire</u> le attività necessarie a garantire la sicurezza nella navigazione	
<u>Garantire</u> l'erogazione dei trasferimenti a favore di Regione e Comuni finanziati con i proventi derivanti dai canoni di concessione nella misura fissata dalle direttive regionali e nel rispetto degli indirizzi dell'Assemblea dei Sindaci	

MISSIONE N. 11 – SOCCORSO CIVILE

Il glossario delle Missioni prevede che le spese da includere in questa Missione debbano riferirsi a:

- amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali;
- programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile;
- amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze.

Suddivisione in Programmi - Missione 11 - Soccorso civile	Rendiconto	Assestato	Stanziamento	Stanziamento	Stanziamento
	2022	2023	2024	2025	2026
01 Sistema di protezione civile	96.294,32	103.500,00	107.000,00	107.000,00	107.000,00
Totale	96.294,32	103.500,00	107.000,00	107.000,00	107.000,00

Obiettivo	Programmi di spesa
<u>Garantire</u> il servizio di soccorso ai bagnanti nel periodo estivo	11.01 Sistema di protezione civile

Gli stanziamenti si riferiscono al progetto spiagge sicure che nel periodo estivo garantisce un servizio di vigilanza e assistenza bagnanti nelle spiagge con maggior afflusso

MISSIONE N. 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

Il glossario delle Missioni prevede che le spese da includere in questa Missione debbano riferirsi a:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Suddivisione in Programmi - Missione 20 - Fondi e accantonamenti	Rendiconto	Assestato	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2022	2023	2024	2025	2026
1 Fondo di riserva	0	13.534,00	45.885,00	45.235,00	45.315,00
2 Fondo crediti dubbia esigibilità	0	300.000,00	275.000,00	275.000,00	275.000,00
3 Altri fondi	0	152.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00
Totale	0,00	465.534,00	472.885,00	472.235,00	472.315,00

Il calcolo del Fondo crediti di dubbia esigibilità si effettua in linea teorica considerando la media delle riscossioni con riferimento al quinquennio precedente e tenendo in considerazione gli esercizi chiusi al momento della predisposizione del bilancio di previsione.

L'art. 22 dello Statuto prevede la possibilità di destinare annualmente ad un fondo perequativo un'ulteriore quota di canoni concessori quantificati annualmente dall'Assemblea sulla base del programma investimenti. Alla voce altri fondi del titolo 2 si accantonano pertanto a tale scopo €. 150.000,00 annui.

Alla voce "Altri fondi" si accantonano annualmente €. 2.000,00 destinati agli eventuali aumenti contrattuali del CCNL del personale; in sede di approvazione del rendiconto si procederà alla valutazione della necessità di accantonare ulteriori risorse al fondo contenzioso ed al fondo passività potenziali.

MISSIONE N. 50 – DEBITO PUBBLICO

Suddivisione in Programmi - Missione 50 - Debito pubblico	Rendiconto	Assestato	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2022	2023	2024	2025	2026
2 Debito pubblico	28.881,40	29.300,00	29.500,00	29.800,00	30.120,00
Totale	28.881,40	29.300,00	29.500,00	29.800,00	30.120,00

Per il dettaglio sui mutui contratti dall'Ente si rinvia alla specifica sezione del documento

MISSIONE N. 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

Il glossario delle Missioni prevede che le spese da includere nella Missione debbano riferirsi a:

- Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

Suddivisione in Programmi - Missione 99 - Servizi per conto terzi	Rendiconto	Assestato	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2022	2023	2024	2025	2026
1 Servizi per conto terzi - partita di giro	260.995,85	396.700,00	396.700,00	396.700,00	396.700,00
Totale	260.995,85	396.700,00	396.700,00	396.700,00	396.700,00

LIMITE INDEBITAMENTO E ANTICIPAZIONE DI CASSA

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art.204, c.1 del D.Lgs. N.267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	34.000,00	34.000,00	34.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.634.618,08	2.634.618,08	2.634.618,08
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		2.668.618,08	2.668.618,08	2.668.618,08
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)	266.861,81	266.861,81	266.861,81
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	(-)	5.700,00	5.400,00	5.000,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitam.	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		261.161,81	261.461,81	261.861,81
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	545.235,24	515.735,24	485.935,24
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		545.235,24	515.735,24	485.935,24

	importo accertamenti
Titolo 1 Rendiconto 2022	-
Titolo 2 Rendiconto 2022	34.000,00
Titolo 3 Rendiconto 2022	2.699.539,00
Totale	2.733.539,00
Limite 3/12	683.384,75

Nel triennio 2024/2026 non si prevede il ricorso alla anticipazione di cassa che non è mai stato attivato neppure in passato.

A fine 2020 sono stati formalizzati due contratti di mutuo per l'acquisizione di alcuni immobili da destinare a sede istituzionale dell'Ente; l'acquisto si è perfezionato con il rogito nel mese di marzo 2021 - di seguito si riepilogano le due acquisizioni con i relativi finanziamenti da Cassa Depositi e Prestiti.

MUTUO POSIZIONE N. 4560886 RATA ANNUA AMMORTAMENTO € 19.587,66 DURATA 20 ANNI

Acquisto Immobile Proprietà Comune Laveno Mombello per complessivi € 352.870,00 CUP G26J19000130005

- Appartamento uso ufficio in via Martiri della Libertà n. 11
Sezione LA – Foglio 7 – Particella 5873 – Subalterno 504
Valutazione Agenzia delle Entrate Box auto con accesso da via Buozzi
Sezione LA – Foglio 7 – Particella 5873 – Subalterno 560
Valutazione Agenzia delle Entrate

MUTUO POSIZIONE N. 4560876 RATA ANNUA AMMORTAMENTO € 15.494,38 DURATA 20 ANNI

Acquisto Immobile Proprietà di privati per complessivi € 279.130,00 CUP G26J19000140005

- Appartamento uso ufficio in via Martiri della Libertà n. 11
Sezione LA – Foglio 7 – Particella 5873 – Subalterno 505
Valutazione Agenzia delle Entrate:
- Appartamento uso ufficio in via Martiri della Libertà n. 11
Sezione LA – Foglio 7 – Particella 5873 – Subalterno 506
Valutazione Agenzia delle Entrate: Box auto con accesso da via Buozzi
Sezione LA – Foglio 7 – Particella 5873 – Subalterno 559
Valutazione Agenzia delle Entrate:

Programmazione 2018-2020

- **ISPRA - Recupero manufatti di allaggio con esecuzione palancolature per muri spondali e sistemazione area adiacente agli stessi**

Importo complessivo € 60.000,00 – Contributo regionale € 30.000,00

Intervento ultimato in data 22/03/2023 e rendicontato a Regione Lombardia e Comune.

Programmazione 2019-2021

- **ANGERA - Risanamento sponde dell'isolino Partegora e riqualificazione della passeggiata a lago tra campo da calcio e area a lago**

Importo complessivo € 270.000,00 – Contributo regionale € 135.000,00

Intervento ultimato e rendicontato a Regione Lombardia e Comune.

- **LEGGIUNO - Intervento di manutenzione straordinaria al molo del Porto di Reno**

Importo complessivo € 310.000,00 – Contributo regionale € 152.500,00

Intervento in corso di esecuzione.

Programmazione 2020-2022

- **LUINO - Sistemazione muraglione di contenimento terrapieno e nuovo pontile adiacente a palazzo Verbania**

Importo complessivo € 440.000,00 – Contributo regionale € 208.000,00. Co- finanziamento del Comune € 232.000,00.

Parere negativo da parte di Provincia di Varese – Commissione paesaggistica.

In fase di revisione del progetto con aumento QE.

- **PORTO VALTRAVAGLIA - Riattamento funzionale Porto Vecchio e Porto turistico**

Importo complessivo € 170.000,00 - Contributo regionale € 85.000,00. Co-finanziamento Autorità di bacino € 85.000,00.

Intervento in corso di esecuzione.

- **PORTO VALTRAVAGLIA - Riqualificazione spiaggia Lido con intervento di consolidamento muro di contenimento imbarcadero**

Importo complessivo € 79.200,00 - Contributo regionale € 39.600,00. Co-finanziamento Comune € 39.600,00.

Intervento ultimato e rendicontato a Regione Lombardia e Comune.

- **MACCAGNO con Pino e Veddasca - Opere di sistemazione/ riqualificazione aree retrostanti e limitrofe alla struttura portuale**

Importo complessivo € 215.000,00. Contributo regionale € 107.500,00. Co-finanziamento Comune € 107.500,00.

Intervento ultimato e rendicontato a Regione Lombardia e Comune.

- **INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SU STRUTTURE PORTUALI DIVERSE**

Importo complessivo € 320.000,00. Contributo regionale € 160.000,00. Co-finanziamento Autorità di bacino € 160.000,00.

Intervento in corso di esecuzione.

Programmazione 2021-2023

- **LEGGIUNO - Messa in sicurezza camminamenti spiaggia di Arolo**

Importo complessivo € 72.000,00. Contributo regionale € 36.000,00. Co-finanziamento Comune € 36.000,00.

Parere negativo da parte di Provincia di Varese – Commissione paesaggistica.

In fase di ridefinizione del progetto, d'intesa con Provincia di Varese.

- **ANGERA - Messa in sicurezza area esterna punto informativo e realizzazione nuovo pontile ad uso ormeggio pubblico**

Importo complessivo € 130.000,00. Contributo regionale € 65.000,00. Co-finanziamento Comune € 65.000,00.

Intervento ultimato e rendicontato a Regione Lombardia e Comune.

- **TRAVEDONA MONATE - Consolidamento tratto di costa fronte proprietà pubblica in via Binda**
 Importo complessivo € 30.000,00. Contributo regionale € 15.000,00. Co-finanziamento Comune € 15.000,00.
 Intervento ultimato e rendicontato a Regione Lombardia e Comune.
- **PORTO VALTRAVAGLIA – Riqualificazione biglietteria imbarcadere**
 Importo complessivo € 140.000,00. Contributo regionale € 70.000,00. Co-finanziamento Comune € 70.000,00.
 Parere negativo da parte di Provincia di Varese – Commissione paesaggistica.
- In fase di ridefinizione del progetto, d'intesa con Amministrazione Comunale e Provincia di Varese.
- **PORTO VALTRAVAGLIA – Riqualificazione spiaggia via Borgato**
 Importo complessivo € 70.000,00. Contributo regionale € 35.000,00. Co-finanziamento Comune € 35.000,00.
 In fase di espletamento della gara d'appalto. Inizio lavori previsto entro dicembre 2023.

Piano Lombardia – DGR n. XI/3531 del 5.8.2020

- **BESOZZO - Località Bozza. Dragaggio fondale lago Maggiore intersezione fiume Bardello**
 Importo complessivo € 110.000,00. Contributo regionale € 88.620,00. Co-finanziamento Comune € 21.380,00.
 Intervento ultimato e rendicontato a Regione Lombardia e Comune.
- **AUTORITÀ DI BACINO - Manutenzione straordinaria aree demaniali. Comuni di Brezzo di Bedero, Laveno Mombello e Maccagno con Pino e Veddasca**
 Importo complessivo € 249.500,00. Contributo regionale € 124.750,00. Co-finanziamento Autorità di bacino € 124.750,00.
 Intervento in corso di esecuzione.
- **COMUNE DI GAVIRATE - Lungolago Isola Virginia. Opere di difesa spondale, potenziamento e riqualificazione aree - 3° Lotto**
 Importo complessivo € 395.000,00. Contributo regionale € 216.000,00. Co-finanziamento Comune € 179.000,00.
 Intervento in corso di esecuzione.

Programmazione 2023-2025

- **ANGERA - Riqualificazione urbana mediante potenziamento della mobilità sostenibile - lotto A. Tratto in fregio a Viale Repubblica e Via Soldani**
 Importo complessivo € 170.000,00. Contributo regionale € 85.000,00. Co-finanziamento Comune € 85.000,00.
 Intervento approvato in Conferenza di servizi. In fase di redazione del progetto definitivo.
- **MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA – Messa in sicurezza camminamenti spiaggia di Zenna e realizzazione ponte pedonale- Località Zenna – 1° lotto.**
 Importo complessivo € 230.000,00. Contributo regionale € 115.000,00. Co-finanziamento Comune € 115.000,00.
 In fase di redazione del progetto definitivo.
- **TRAVEDONA MONATE -Realizzazione nuovo pontile ad uso ormeggio pubblico e consolidamento di un tratto di costa fronte proprietà pubblica in via Mascagni.**
 Importo complessivo € 138.000,00. Contributo regionale € 69.000,00. Co-finanziamento Comune € 9.000,00. Co-finanziamento Autorità di bacino € 60.000,00.
 Intervento ultimato e rendicontato a Regione Lombardia e Comune.

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE 2024 – 2026 OPERE PUBBLICHE ELENCO ANNUALE LAVORI

Sono state previste nel bilancio di previsione 2024/2026 le risorse in parte corrente da destinare alla copertura delle spese per la predisposizione del livello minimo di progettazione con riferimento, in particolare, ai seguenti interventi da sottoporre a Regione Lombardia ai fini del co-finanziamento. Dopo l'assegnazione dei contributi regionali e l'eventuale impegno al co-finanziamento – se dovuto - da parte dei Comuni interessati si procederà alla predisposizione del Piano triennale delle OO.PP 2024/2026, elenco annuale dei lavori ed all'inserimento delle previsioni contabili nel bilancio 2024/2026. Le somme anticipate per finanziare la progettazione saranno recuperate a seguito dell'assegnazione del co-finanziamento regionale

Regione Lombardia – Programmazione ricognitiva – DGR 8 agosto 2023 – n. XII/869

COMUNE	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO PRESUNTO DELL'OPERA	IMPORTO INCARICO LIVELLO MINIMO DI PROGETTAZIONE
ANGERA	Demolizione struttura Darsena in previsione di realizzazione nuova marina	120.000,00	12.000,00
GAVIRATE	Realizzazione di nuovo pontile	92.500,00	5.800,00
LAVENO MOMBELLO	Riqualificazione aree demaniali	202.000,00	6.600,00
LAVENO MOMBELLO	Riqualificazione area di alaggio Gaggero	44.000,00	
PORTO VALTRAVAGLIA	Consolidamento arenile con formazione spiaggia con terrazzamenti	83.000,00	2.800,00
VARANO BORGHİ	Risanamento conservativo del pontile	172.000,00	Progettazione già predisposta

Nuovi interventi richiesti dai Comuni associati (programmazione 2024/2026)

COMUNE	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO PRESUNTO DELL'OPERA	IMPORTO INCARICO LIVELLO MINIMO DI PROGETTAZIONE
GERMIGNAGA	Nuovo percorso pedonale a lago con contestuali interventi di consolidamento e potenziamento degli attuali presidi spondali sottesi - 1° lotto	800.000,00	30.000,00 Da quantificare
LAVENO MOMBELLO	Manutenzione e riqualificazione Darsena Bassani	22.000,00	Da definire
	Nuovo pontile ormeggio lungolago Laveno	425.000,00	Da definire
	Recupero storico pontile navigazione Laveno	68.000,00	Da definire
	Manutenzioni ordinarie Pontili e aree	51.240,00	Da definire
	Riqualificazione scivolo lungolago	44.500,00	Da definire
	Riqualificazione aree di accesso spiagge (delle Rianne e dei tedeschi)	53.800,00	Da definire
LEGGIUNO	Riqualificazione area ormeggio Eremo Santa Caterina	In fase di valutazione	In fase di valutazione
MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA	Sistemazione Piazzale Zenna a servizio della spiaggia pubblica	250.000,00	Da definire
PORTO VALTRAVAGLIA	Riqualificazione spiaggia Lido	100.000,00	4.000,00

PORTO VALTRAVAGLIA	Ampliamento porto turistico e riqualificazione Porto Vecchio	1.750.000,00	Da definire
SESTO CALENDE	Riqualificazione e messa in sicurezza struttura in C.A. e idroscalo.	In fase di valutazione	In fase di valutazione
TRONZANO LAGO MAGGIORE	Realizzazione di nuovo pontile	135.000,00	Progettazione a carico del Comune
VARESE	Miglioramento attracchi lacuali presso Località Schiranna e Isolino Virginia	126.000,00	4.500,00

L'art. 21 del Dlgs 50/2016 è stato sostituito dall'art.37 Dlgs 36/2023 che prevede che:

Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:

- a) adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili;
- b) b) approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.

Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori, compresi quelli complessi e da realizzare tramite concessione o partenariato pubblico-privato, il cui importo si stima pari o superiore a 150.000,00. I lavori di importo pari o superiore alla soglia di rilevanza europea sono inseriti nell'elenco triennale dopo l'approvazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e nell'elenco annuale dopo l'approvazione del documento di indirizzo della progettazione.

I lavori di manutenzione ordinaria superiori alla soglia indicata sono inseriti nell'elenco triennale anche in assenza del documento di fattibilità delle alternative progettuali. I lavori, servizi e forniture da realizzare in amministrazione diretta non sono inseriti nella programmazione.

Il programma triennale e i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul sito istituzionale e nella banca dati nazionale dei contratti pubblici.

L'art.41 del Dlgs 36/2023 prevede che la progettazione in materia di lavori pubblici, si articola in due livelli di successivi approfondimenti tecnici:

il progetto di fattibilità tecnico-economica e il progetto esecutivo (scompare quello definitivo)

La stazione appaltante o l'ente concedente, in funzione della specifica tipologia e dimensione dell'intervento, indica le caratteristiche, i requisiti e gli elaborati progettuali necessari per la definizione di ogni fase della relativa progettazione. Per gli interventi di manutenzione ordinaria o straordinaria può essere omesso il primo livello di progettazione a condizione che il progetto esecutivo contenga tutti gli elementi previsti per il livello omesso.

I contenuti minimi delle due progettazioni sono dettagliatamente indicati dall' art. 41 d.lgs. 36/2023 che stabilisce anche che in caso di affidamento esterno di entrambi i livelli di progettazione, l'avvio della progettazione esecutiva è condizionato alla determinazione delle stazioni appaltanti e degli enti concedenti sul progetto di fattibilità tecnico-economica.

Gli oneri della progettazione, delle indagini, delle ricerche e degli studi connessi, compresi quelli relativi al dibattito pubblico, nonché della direzione dei lavori, della vigilanza, dei collaudi, delle prove e dei controlli sui prodotti e materiali, della redazione dei piani di sicurezza e di coordinamento, delle prestazioni professionali e specialistiche, necessari per la redazione del progetto, gravano sulle disponibilità finanziarie della stazione appaltante o dell'ente concedente e sono **inclusi nel quadro economico dell'intervento**.

Affinché una spesa di progettazione possa essere contabilizzata tra le spese di investimento, è necessario il rispetto di due condizioni che devono sussistere congiuntamente:

- a) che il DUP o altri documenti di programmazione dell'ente individuino in modo specifico l'investimento da realizzare;
- b) che siano previste ed individuate le fonti di finanziamento dell'opera

Nel documento di programmazione occorre quindi individuare le risorse da mettere a disposizione per la realizzazione delle opere; in assenza di certezze rispetto alla reale sussistenza della copertura finanziaria dell'intera opera le spese di progettazione (livello minimo di progettazione) e correlate spese tecniche da sostenere prima dell'individuazione della fonte di finanziamento dell'opera dovranno essere imputate nella spesa corrente.

Una volta inserita l'opera nel programma triennale delle opere pubbliche, ottenuto una copertura finanziaria attendibile e non aleatoria, l'ente è legittimato ad imputare le spese di progettazione dei livelli successivi tra le spese in conto capitale.

Per le opere di importo inferiore a 150.000 euro non vi è alcun obbligo di inserimento nel programma triennale delle opere pubbliche. Conseguentemente per tali opere il punto 5.3.13 del principio contabile all. 4/2 D.lgs. 118/2011 prevede che le spese di progettazione esterna siano imputate direttamente sul capitolo dell'opera e quindi tra le spese di investimento.

Sono state pertanto previste nel bilancio di previsione 2024/2026 risorse in parte corrente per complessivi € 38.000,00 da destinare alla copertura delle spese per la predisposizione del livello minimo di progettazione con riferimento, agli interventi da sottoporre a Regione Lombardia ai fini del co-finanziamento.

Nel corso del 2024, dopo l'assegnazione dei contributi regionali e l'eventuale impegno al co-finanziamento – se dovuto - da parte dei Comuni interessati si procederà all'aggiornamento del Piano triennale delle OO.PP 2024/2026, elenco annuale dei lavori ed all'inserimento delle previsioni contabili nel bilancio 2024/2026. Le somme anticipate per finanziare la progettazione saranno recuperate a seguito dell'assegnazione del co-finanziamento regionale

**ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE**

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm. n. (2)	Codice CUP (3)	Annullata nella quale si prevede di avviare alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto Amministrativo (5)	Lotto Complessivo (6)	Codice Isola			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7,8,9, 10,11)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Valore degli interventi ammessi al finanziamento dell'intervento (10)	Scadenza ultima per l'istituzione del contratto di finanziamento e deposito del contratto di gestione di gestione	Apporto di capitale		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Importo			Tipologia (Tabella D.4)		
LG290201012 0202300001		G3112200102 0000	2023	BALDIN DANIELE	SI	NO	03	012	142	ITC41	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E DI TRASPORTO MARITTIME LACUALI E FLUVIALI	COMUNE DI MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA - CAMMINAMENTI SPIAGGIA DI ZENNA CON REALIZZAZIONE PONTE PEDONALE - 1° LOTTO -	PRIORITA' MEDIA	34.500,00	195.500,00	0,00	0,00	230.000,00			0,00			
LG290201012 0202300002		G4112200100 0000	2023	BALDIN DANIELE	SI	NO	03	012	003	ITC41	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E DI TRASPORTO STRADALI	COMUNE DI ANGERA - RIQUALIFICAZIONE URBANA MEDIANTE POTENZIAMENTO DELLA MOBILITA' SOSTENIBILE - LOTTO A - TRATTO IN FREGIO A VIALE REPUBBLICA E VIA SOLDANI	PRIORITA' MEDIA	25.500,00	144.500,00	0,00	0,00	170.000,00			0,00			
LG290201012 0202300003		G7112200118 0002	2023	BALDIN DANIELE	SI	NO	03	012	128	ITC41	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE E DI TRASPORTO MARITTIME LACUALI E FLUVIALI	COMUNE DI TRAVEDONA MONATE - REALIZZAZIONE NUOVO PONTE AD USO ORMEGGIO PUBBLICO E CONSOLIDAMENTO TRATTO DI COSTA FRONTE PROPRIETA' PUBBLICA IN VIA MASCAGNI	PRIORITA' MEDIA	105.900,00	32.100,00	0,00	0,00	138.000,00			0,00			

Per maggior chiarezza si riportano gli interventi in programma:

- Angera - Riqualificazione urbana mediante potenziamento della mobilità sostenibile - lotto A - tratto in fregio a V.le Repubblica e Via Soldani - intervento di complessivi € 170.000,00 di cui € 25.500,00 sull'annualità 2023 e € 144.500,00 sull'annualità 2024;
- Maccagno con Pino e Veddasca - Messa in sicurezza camminamenti spiaggia di Zenna e realizzazione ponte pedonale - località Zenna – 1° lotto - intervento di complessivi € 230.000,00 di cui € 34.500,00 sull'annualità 2023 e € 195.500,00 sull'annualità 2024.
- Travedona Monate - Realizzazione nuovo pontile ad uso ormeggio pubblico e consolidamento di un tratto di costa fronte proprietà pubblica in via Mascagni - intervento di complessivi € 138.000,00 di cui € 105.900,00 sull'annualità 2023 e € 32.100,00 sull'annualità 2024;

Come già citato al capitolo precedente il nuovo codice degli appalti Dlgs 36/2023 all'art.37 prevede che le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:

- a) adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili;
- b) approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.

Anche il programma degli acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti diventano triennali (prima era biennale) e vi dovranno essere indicati gli acquisti di importo unitario stimato pari o superiore a 140.000 euro (prima era di un importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro). Si tratta di una modifica che ha sia la finalità di allineare la programmazione degli acquisti di beni e servizi alla programmazione triennale dei lavori e, innanzitutto, alla programmazione triennale degli enti contenuta nei documenti programmatici e nel bilancio di previsione, che quella di escludere gli appalti inferiori a 140.000 euro, per i quali si potrà quindi procedere senza la relativa previsione nel programma.

Anche il modello per la predisposizione del Programma triennale degli acquisti forniture e servizi è previsto dallo stesso Dlgs 36/2023 – Allegato 1/5.

Non si prevede la compilazione del programma perché questo Ente non prevede appalti di acquisti e forniture di beni e servizi sopra la soglia di € 140.000,00.

PROGRAMMA TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE

Per il servizio finanziario è in essere un incarico ai sensi dell'art. 1, comma 557. L. 311/2004 - Istruttore contabile Cat. C - tempo parziale 8 ore a dipendente del Comune di Laveno Mombello - scadenza 31/12/2023 che è necessario confermare.

Anche il Segretario / Direttore è dipendente del Comune di Laveno Mombello con incarico a tempo parziale ai sensi dell'art. 1, comma 557. L. 311/2004 (Cat. D - tempo parziale 12 ore - scadenza 31/12/2023) che è necessario confermare.

Visto che l'istruttore amministrativo categoria C andrà in pensione dal 1/7/2024 si ipotizza l'affiancamento per 6 mesi della nuova figura che dovrà essere assunta nel corso del 2024 alla medesima categoria

SERVIZIO / UFFICIO	ATTIVITÀ	AREA	NUMERO	PROFILO PROFESSIONALE	TIPOLOGIA RAPPORTO	SITUAZIONE
FINANZIARIO E CONTABILITÀ	Responsabile	Elevate qualificazioni	1	Direttore / Responsabile	Tempo parziale	Posto coperto con incarico ad interim dal Direttore
	Istruttore	Istruttori	1	Istruttore contabile - Ragioniere	Tempo parziale - 8 ore settimana	Posto coperto ex art. 1, comma 557, Legge n. 311/2004
	Istruttore	Istruttori	1	Istruttore contabile - Ragioniere	Tempo pieno indeterminato	Posto coperto
AMMINISTRATIVO	Direttore	Elevate qualificazioni	1	Direttore / Responsabile	Tempo parziale - 12 ore settimana	Posto coperto ex art. 1, comma 557, Legge n. 311/2004
	Istruttore	Istruttori	1	Istruttore amministrativo	Tempo pieno indeterminato	1 Posto coperto (cessazione prevista anno 2024)
	Istruttore	Istruttori	1	Istruttore amministrativo	Tempo pieno indeterminato	1 Posto vacante
TECNICO	Responsabile	Istruttori	1	Istruttore tecnico - Geometra / Responsabile	Tempo pieno indeterminato	Posto coperto
	Istruttore	Istruttori	4	Istruttore tecnico - Geometra	Tempo pieno indeterminato	Posti coperti

ANNO 2024

Servizio	Posizioni organizzative In servizio	Dipendenti tempo determinato	Dipendenti tempo indeterminato	Totale	Di cui vacanti a concorso	Spesa annua Macroaggregato 101
Servizio Finanziario	1 Direttore	1	1	2	//	43.715,00
Servizio Amministrativo		//	2	3	1	80.155,00
Servizio Tecnico	1	//	4	5	//	215.152,00*
Totale complessivo	2	1	7	10	1	339.022,00

*La spesa è al netto delle risorse riferite alla contrattazione decentrata finanziate all'interno dei quadri economici degli investimenti a titolo di incentivi per le funzioni tecniche (€ 22.065,00 oltre oneri e irap per un totale di circa € 29.570,00) disciplinate dall'articolo 45 del Dlgs 36/2023.

ANNO 2025/2026

Servizio	Posizioni organizzative In servizio	Dipendenti tempo determinato	Dipendenti tempo indeterminato	Totale	Di cui vacanti a concorso	Spesa annua Macroaggregato 101
Servizio Finanziario	1 Direttore	1	1	2	//	43.715,00
Servizio Amministrativo		//	2	3	1	61.855,00
Servizio Tecnico	1	//	4	5	//	215.152,00
Totale complessivo	2	1	7	10	1	320.722,00