

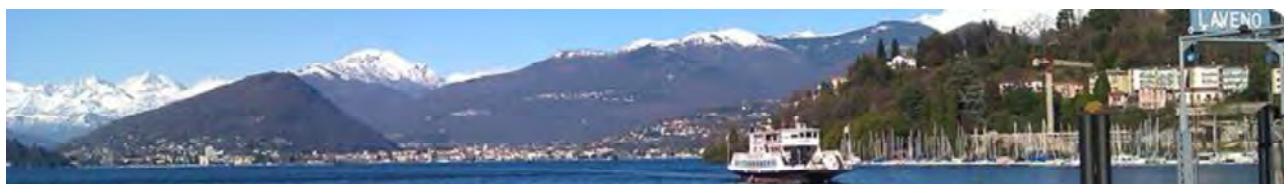


**AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI  
MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE**  
Ente pubblico non economico Legge Regionale 6/2012  
C.F. 02902910120

Provincia di Varese

# PIANO DELLE ATTIVITÀ 2026-2028

**Comuni di:** Angera; Azzate; Bardello; 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; Mercallo; 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.....	18
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO COMPETENZA E CASSA .....	21
LA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI .....	22
MISSIONE N. 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE.....	23
MISSIONE N. 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE, TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE .....	25
MISSIONE N. 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' .....	26
MISSIONE N. 11 – SOCCORSO CIVILE.....	27
MISSIONE N. 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI .....	28
MISSIONE N. 50 – DEBITO PUBBLICO.....	28
MISSIONE N. 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI.....	29
LIMITE INDEBITAMENTO E ANTICIPAZIONE DI CASSA.....	30
STATO DI ATTUAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE IN CORSO .....	32
PROGRAMMAZIONE TRIENNALE 2024 – 2026 OPERE PUBBLICHE ELENCO ANNUALE LAVORI .....	34
PROGRAMMA DELLE ACQUISIZIONI DELLE STAZIONI APPALTANTI .....	37
PROGRAMMA TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE .....	38

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;  
Castelveciana;  
Germignaga; Golasecca;  
Ispra; Laveno Mombello;  
Leggiano; 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	2	
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	
CAZZAGO BRABIA	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	
LAVERO 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	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.	Coghetto Gianluca
Vice Presidente C. di A.	Porotti Massimo
Componente C. di A.	Cutri Giuseppe
Componente C. di A.	Meggiolaro Marta
Componente C. di A.	Crespi Stefano

## 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 2026-2028 è stato previsto lo stanziamento annuo di € 40.000,00.



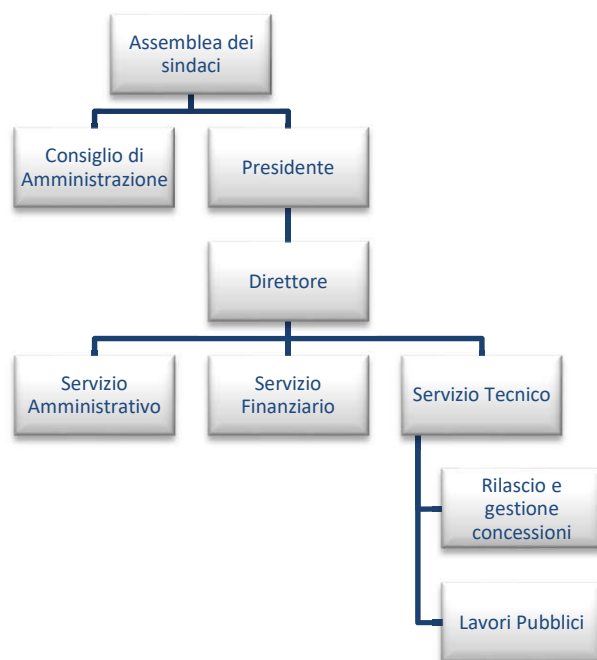
## L'ORGANIZZAZIONE ATTUALE

Servizio	Posizioni organizzative	Dipendenti	Totale complessivo
Servizio Finanziario	1*	1	2
Servizio Amministrativo (incluso Direttore)	1**	1	2
Servizio Tecnico	1	6***	7
<b>Totale complessivo</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>11</b>

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

\*\*Il Servizio Amministrativo comprende la figura del Direttore che, da agosto 2025, è stato assunto a tempo indeterminato per 36 ore;

\*\*\*Il Servizio Tecnico è composto da 4 figure a tempo indeterminato a 36 ore e due figure a tempo parziale - ex art. 1 comma 557 Legge 311/2004 – una a sostegno delle manutenzioni ordinarie e straordinarie e una a sostegno delle funzioni di rilascio delle concessioni.





### 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:

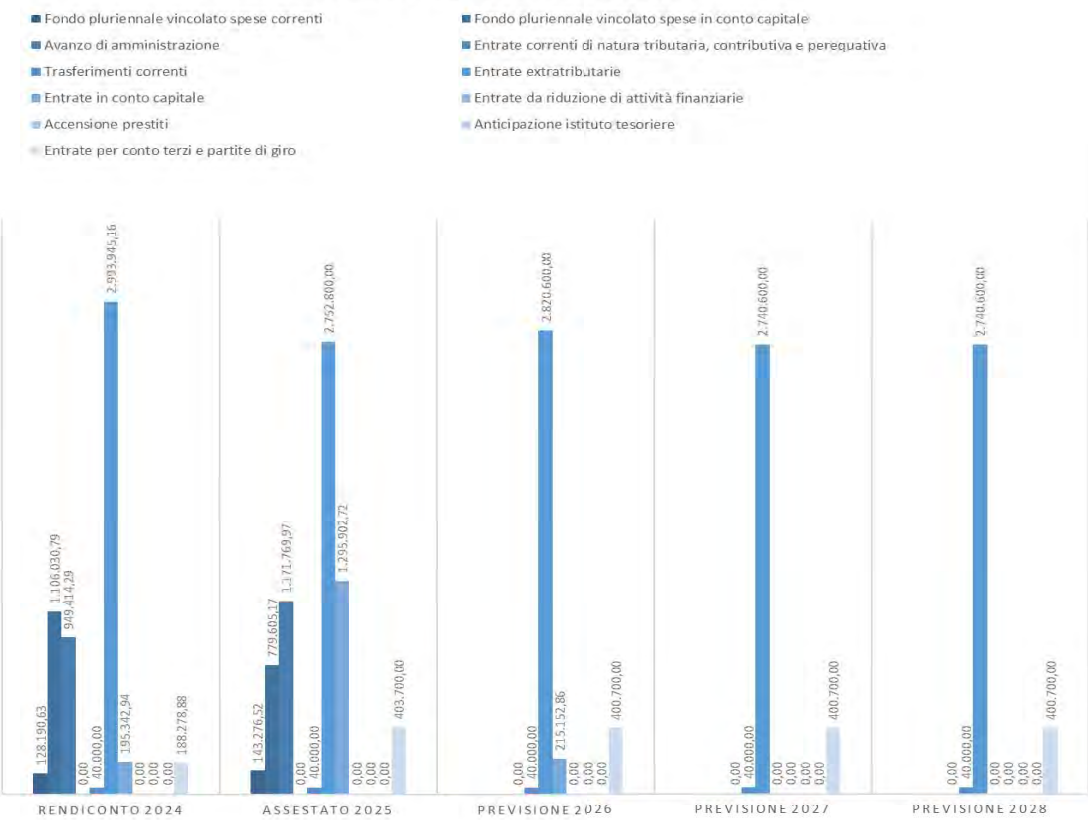
- a) missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;**
- b) programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito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

ENTRATA

titolo	descrizione	Rendiconto 2024	Assestato 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	128.190,63	143.276,52			
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	1.106.030,79	779.605,17			
	Avanzo di amministrazione	949.414,29	1.171.769,97			
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	2.993.945,16	2.752.800,00	2.820.600,00	2.740.600,00	2.740.600,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	195.342,94	1.295.902,72	215.152,86	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	188.278,88	403.700,00	400.700,00	400.700,00	400.700,00
	<b>totale risorse</b>	<b>5.601.202,69</b>	<b>6.587.054,38</b>	<b>3.476.452,86</b>	<b>3.181.300,00</b>	<b>3.181.300,00</b>

Di seguito prospetto con andamento storico delle entrate nel periodo 2024/2028 da cui si evince che l'attività prevalente di questo Ente è quella relativa al recupero canoni (titolo 3) e la contabilizzazione dei trasferimenti per investimenti (titolo 4) erogati da Regione Lombardia e dai Comuni interessati dagli interventi iscritti alla voce "spese di investimento".

ANDAMENTO STORICO 2024/2028



## **Previsioni di entrata 2026/2028**

### **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 2026/2028 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:

€ 360.000,00 da canoni demanio portuale secondo le tariffe fissate dalla Regione

€ 2.050.000,00 da canoni demanio extraportuale

€ 60.000,00 per recupero crediti di dubbia esigibilità e recupero evasione

€ 110.000,00 per accordare eventuali rateizzazioni di canoni che storicamente vengono richieste in corso d'anno

Si prevedono, inoltre, € 32.000,00/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, € 40.000,00 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 a ottobre 2025 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 pubbliche.

SPESA

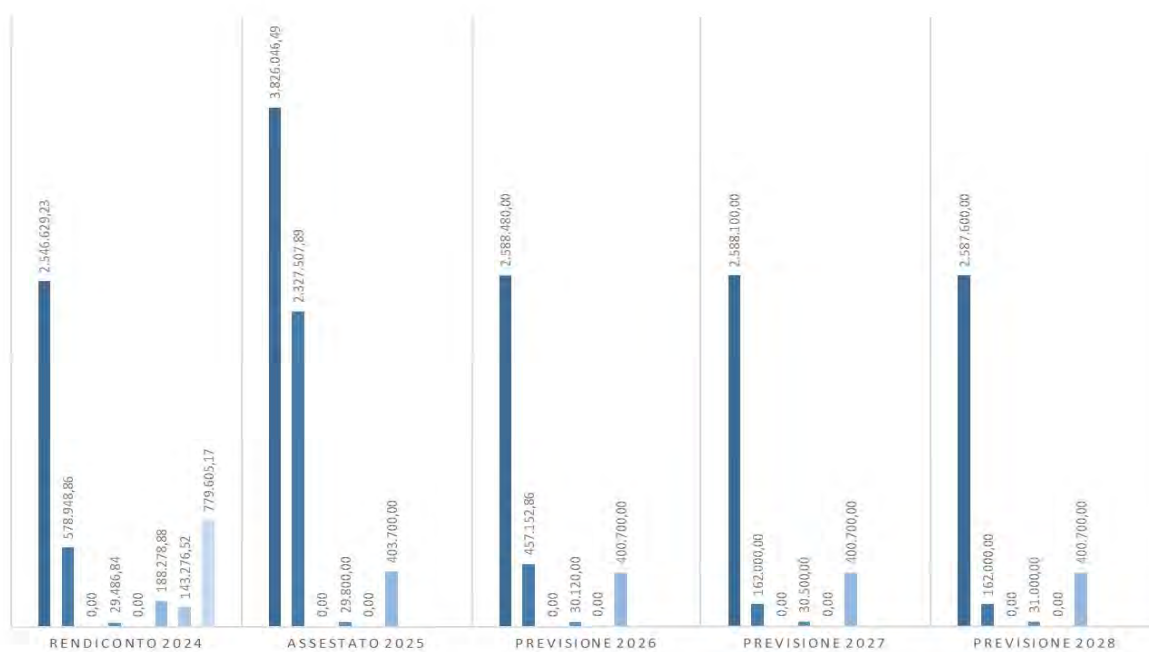
	descrizione	Rendiconto 2024	Assestato 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	Previsione 2028
TITOLO 1	Spese correnti	2.546.629,23	3.826.046,49	2.588.480,00	2.588.100,00	2.587.600,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	578.948,86	2.327.507,89	457.152,86	162.000,00	162.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	29.486,84	29.800,00	30.120,00	30.500,00	31.000,00
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	188.278,88	403.700,00	400.700,00	400.700,00	400.700,00
	<b>totale</b>	<b>3.343.343,81</b>	<b>6.587.054,38</b>	<b>3.476.452,86</b>	<b>3.181.300,00</b>	<b>3.181.300,00</b>
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	143.276,52				
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	779.605,17				
	<b>totale impieghi</b>	<b>4.266.225,50</b>	<b>6.587.054,38</b>	<b>3.476.452,86</b>	<b>3.181.300,00</b>	<b>3.181.300,00</b>

Di seguito prospetto con andamento storico delle uscite nel periodo 2024/2028:



## ANDAMENTO STORICO 2024/2028

- Spese correnti
- Spese in conto capitale
- Spese per incremento attività finanziarie
- Rimborsi Prestiti
- Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere
- Uscite per conto terzi e partite di giro
- Fondo pluriennale vincolato spese correnti
- Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale



## EQUILIBRI DI BILANCIO

## BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2026 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2026	Competenza anno 2027	Competenza anno 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00		
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.860.600,00 0,00	2.780.600,00 0,00	2.780.600,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	242.000,00	162.000,00	162.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti <i>di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato</i> <i>- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</i>	(-)	2.588.480,00 0,00 214.300,00	2.588.100,00 0,00 214.300,00	2.587.600,00 0,00 214.300,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri Trasferimenti in conto capitale (5) <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4 - 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>	(-)	30.120,00 0,00 0,00	30.500,00 0,00 0,00	31.000,00 0,00 0,00
<b>O) Equilibrio di parte corrente (3)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2026	Competenza anno 2027	Competenza anno 2028
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
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	215.152,86	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	(+)	242.000,00	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	(-)	457.152,86 0,00	162.000,00 0,00	162.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie (5) di cui Fondo Pluriennale Vincolato	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri Trasferimenti in conto capitale (5) di cui Fondo Pluriennale Vincolato	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Z) Equilibrio di parte capitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2026	Competenza anno 2027	Competenza anno 2028
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00		
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	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 (5) di cui Fondo Pluriennale Vincolato	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine (5) di cui Fondo Pluriennale Vincolato	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (5) di cui Fondo Pluriennale Vincolato	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>VF) Variazioni attività finanziaria</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

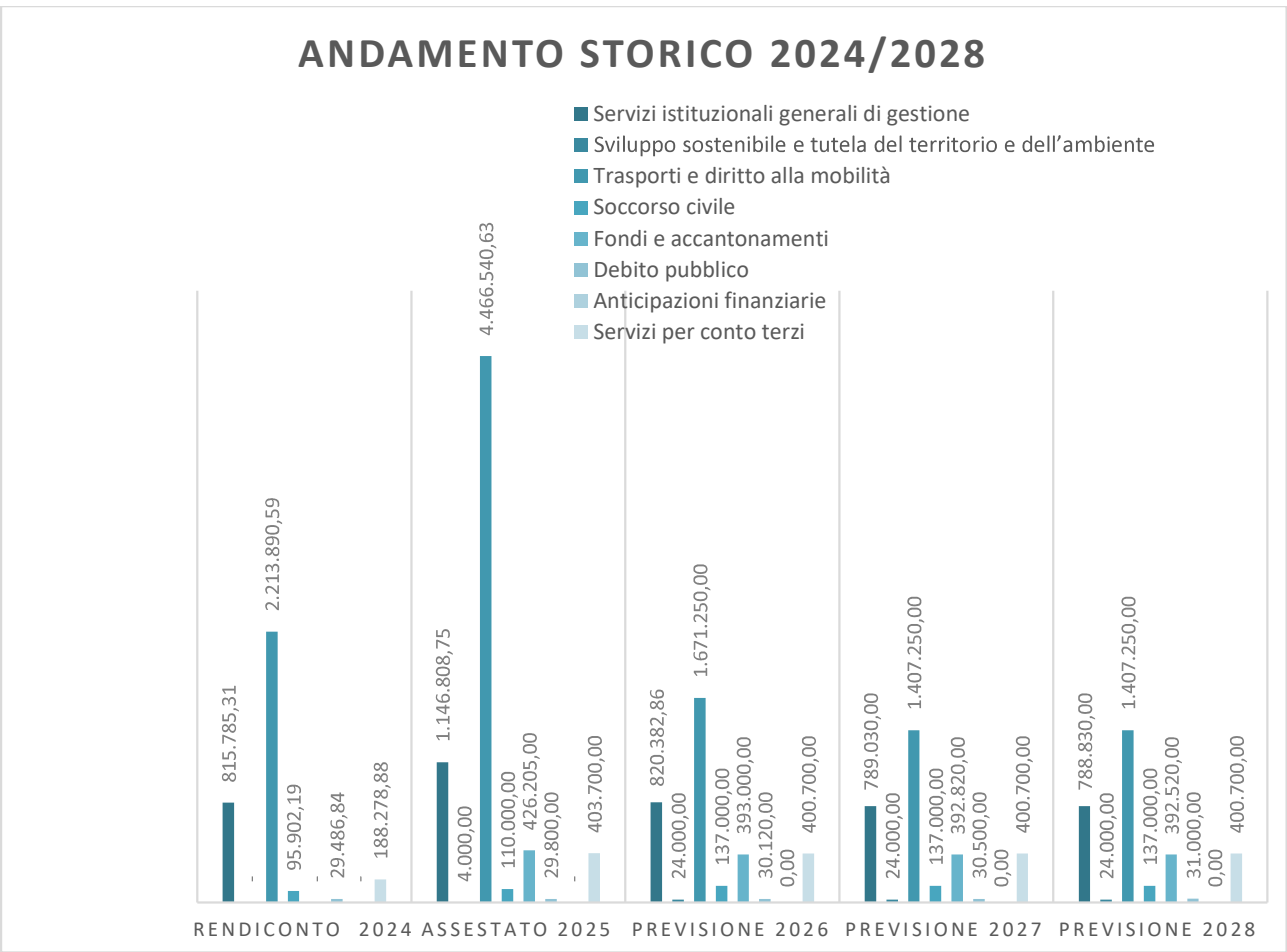
# QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO COMPETENZA E CASSA

Entrate	Cassa anno 2026	Competenza anno 2026	Competenza anno 2027	Competenza anno 2028	Spese	Cassa anno 2026	Competenza anno 2026	Competenza anno 2027	Competenza anno 2028
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.742.271,73								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		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					
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b> - di cui fondo pluriennale vincolato	2.680.480,00	2.588.480,00 0,00	2.588.100,00 0,00	2.587.600,00 0,00
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00					
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	2.586.600,00	2.820.600,00	2.740.600,00	2.740.600,00					
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	2.093.000,00	215.152,86	0,00	0,00	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b> - di cui fondo pluriennale vincolato	2.037.000,00	457.152,86 0,00	162.000,00 0,00	162.000,00 0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento attività fin.</b> - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>Totale entrate finali</b>	4.719.600,00	3.075.752,86	2.780.600,00	2.780.600,00	<b>Totale spese finali</b>	4.717.480,00	3.045.632,86	2.750.100,00	2.749.600,00
<b>Titolo 6 - Accensione Prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborsi Prestiti</b> di cui Fondo anticipazioni di liquidità	30.120,00	30.120,00 0,00	30.500,00 0,00	31.000,00 0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesor</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	400.700,00	400.700,00	400.700,00	400.700,00	<b>Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	400.700,00	400.700,00	400.700,00	400.700,00
<b>Totale titoli</b>	5.120.300,00	3.476.452,86	3.181.300,00	3.181.300,00	<b>Totale titoli</b>	5.148.300,00	3.476.452,86	3.181.300,00	3.181.300,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	7.862.571,73	3.476.452,86	3.181.300,00	3.181.300,00	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	5.148.300,00	3.476.452,86	3.181.300,00	3.181.300,00
Fondo di cassa finale presunto	2.714.271,73								

# LA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Missioni	Denominazione	Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsioni	Previsioni
		2024	2025	2026	2027	2028
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	815.785,31	1.146.808,75	820.382,86	789.030,00	788.830,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	4.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.213.890,59	4.466.540,63	1.671.250,00	1.407.250,00	1.407.250,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	95.902,19	110.000,00	137.000,00	137.000,00	137.000,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	-	426.205,00	393.000,00	392.820,00	392.520,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	29.486,84	29.800,00	30.120,00	30.500,00	31.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	188.278,88	403.700,00	400.700,00	400.700,00	400.700,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>3.343.343,81</b>	<b>6.587.054,38</b>	<b>3.476.452,86</b>	<b>3.181.300,00</b>	<b>3.181.300,00</b>
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	143.276,52				
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	779.605,17				
	<b>Totale generale spese</b>	<b>4.266.225,50</b>	<b>6.587.054,38</b>	<b>3.476.452,86</b>	<b>3.181.300,00</b>	<b>3.181.300,00</b>

Segue andamento storico delle missioni nel periodo 2024/2028 dal quale si evince che la missione 10, relativa alla mobilità e trasporti sia quella più rilevante e che definisce l'attività principale dell'Ente.



Di seguito vengono presentate le missioni del bilancio dell'Autorità di bacino:

## 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
	2024	2025	2026	2027	2028
01 Organi istituzionali	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
02 Segreteria generale	166.004,93	255.838,82	277.600,00	277.600,00	277.600,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	56.808,19	70.236,67	65.980,00	65.980,00	65.980,00
06 Ufficio tecnico	304.215,78	607.363,22	346.302,86	314.950,00	314.750,00
08 Statistica e sistemi informativi	83.283,14	61.166,00	69.500,00	69.500,00	69.500,00
11 Altri servizi generali	205.473,27	151.204,04	60.000,00	60.000,00	60.000,00
<b>Totale</b>	<b>815.785,31</b>	<b>1.146.808,75</b>	<b>820.382,86</b>	<b>789.030,00</b>	<b>788.830,00</b>

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 2025 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:

Organi Istituzionali e Segreteria generale - spese complessive per € 278.600,00 di cui: spese personale ufficio amministrativo e direttore (€ 113.600,00), acquisto beni e servizi per funzionamento sede, stampati cancelleria, pulizia, utenze, postali e telefoniche, formazione personale (€ 74.250,00) imposte e tasse (€ 50.200,00 incluso IRAP), altre spese correnti incluso coperture assicurative (€ 33.550,00) ed € 7.000,00 gestione sportelli decentrati.

Gestione economica finanziaria – spese complessive per € 65.980,00 di cui: spese personale servizio finanziario (€ 47.250,00), acquisto beni e servizi per spese funzionamento ufficio, revisore del conto, tesoreria (€ 14.700,00), imposte e tasse € 4.030,00 (incluso IRAP)

Ufficio tecnico – spese complessive per € 346.302,86 di cui: spese personale servizio tecnico (€ 233.900,00 comprensive della voce "incentivi tecnici"), imposte e tasse incluso IRAP (€ 14.750,00), incarichi professionali a supporto attività ufficio incarichi progettazione direzione lavori sicurezza riferiti alla realizzazione piano OOPP (€ 38.000,00 di parte corrente e circa 36.152,86 in parte capitale) oltre ad acquisto beni e servizi manutenzione immobile impianti e attrezzature, spese automezzo (€ 18.500,00), interessi mutui (5.000,00)

Statistica e sistemi informativi – spese complessive per € 69.500,00 di cui: spese gestione e assistenza software, manutenzione hardware, gestione sito e sicurezza documentale, oltre alla formazione del personale (€ 62.500) potenziamento software e rinnovo hardware (€ 7.000,00);

Altri servizi generali: a questa voce sono previsti gli incarichi legali a tutela dell'Ente per € 60.000,00.

Obiettivi	Programmi di spesa
Garantire la realizzazione degli indirizzi regionali in materia di demanio lacuale	•01. Organi istituzionali
<u>Migliorare</u> l'organizzazione interna ottimizzando i procedimenti amministrativi <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 <u>Perseguire</u> il contenimento dei costi necessari al funzionamento della sede <u>Garantire</u> la corretta applicazione delle norme sulla trasparenza e anticorruzione	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
Assicurare le attività necessarie per facilitare la diffusione dell'informazione statistica e per garantire la realizzazione degli obiettivi previsti dal Codice dell'Amministrazione Digitale. Incentivare informatizzazione e digitalizzazione per favorire lo snellimento dei procedimenti amministrativi Ottimizzare i sistemi informatici per migliorare il funzionamento di uffici e servizi	•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
	2024	2025	2026	2027	2028
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	-	4.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>

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.

Al fine di garantire efficacia ed efficienza e di ottimizzare l'utilizzo delle risorse provenienti dalla gestione delle concessioni demaniali, è opportuno mantenere 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 che potrebbe essere richiesto, come in passato, per il sostegno degli studi scientifici ed attività di ripopolamento e pratiche ittiografiche periodo 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 scaduta il 31.12.2023 ma che, prudenzialmente è stata riproposta oltre anche nel bilancio 26/28.

A questa missione dal bilancio 2026/2028 viene prevista una **nuova attività**, che si ritiene di svolgere in modo regolare, relativa alla manutenzione e sistemazione di aree verdi a tutela del territorio e dell'ambiente. Si propone stanziamento di € 20.000,00 annui.

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 predisponendo piano di manutenzione e sistemazione regolare delle aree verdi.	<b>9.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>

## 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.

L'annualità 2025 è influenzata dalla reimputazione effettuata in sede di riaccertamento 2024 degli impegni in base alla esigibilità delle spese che viene aggiornata attraverso l'aggiornamento dei cronoprogrammi delle opere e degli interventi.

Gli stanziamenti si riferiscono al trasferimento delle risorse annue a favore di Regione e dei Comuni associati per € 1.069.800,00, agli interventi di pulizia per € 140.000,00, alle manutenzioni ordinarie per € 77.500,00, alla manutenzione dei punti luce nei porti per € 20.000,00, alle rimozioni di boe ed unità nautiche per € 20.000,00, alle spese per la segnaletica nei porti pubblici per € 28.950,00, al servizio di vigilanza e sicurezza svolto da guardia costiera, guardia di finanza e vigili del fuoco per € 40.000,00, agli investimenti co-finanziati da Regione e Comuni € 264.000,00. Sono altresì previste in questa missione gli stanziamenti per eventuali rimborsi per errati versamenti di canoni da parte di privati ed imprese per € 7.000,00 e spese assicurative per € 4.000,00.

Suddivisione in Programmi - Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	Rendiconto	Assestato	Stanzamento	Stanzamento	Stanzamento
	2024	2025	2026	2027	2028
03 Trasporto per vie d'acqua	2.213.890,59	4.466.540,63	1.671.250,00	1.407.250,00	1.407.250,00
<b>Totale</b>	<b>2.213.890,59</b>	<b>4.466.540,63</b>	<b>1.671.250,00</b>	<b>1.407.250,00</b>	<b>1.407.250,00</b>

Obiettivi	Programmi di spesa
<u>Garantire</u> il corretto svolgimento delle funzioni amministrative delegate dalla Regione Lombardia in materia di demanio lacuale	<b>10.03 Trasporto per vie d'acqua</b>
<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	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2024	2025	2026	2027	2028
01 Sistema di protezione civile	95.902,19	110.000,00	137.000,00	137.000,00	137.000,00
<b>Totale</b>	<b>95.902,19</b>	<b>110.000,00</b>	<b>137.000,00</b>	<b>137.000,00</b>	<b>137.000,00</b>

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

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:

- Accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste,
- Accantonamenti a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, per passività potenziali, contenziosi ecc....

Non comprende il fondo pluriennale vincolato che non risulta essere una voce di accantonamento ma lo slittamento di esigibilità di spese finanziate in anni precedenti.

Suddivisione in Programmi - Missione 20 - Fondi e accantonamenti	Rendiconto	Assestato	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2024	2025	2026	2027	2028
1 Fondo di riserva	0	59.705,00	21.200,00	21.020,00	20.720,00
2 Fondo crediti dubbia esigibilità	0	210.000,00	214.300,00	214.300,00	214.300,00
3 Altri fondi	0	156.500,00	157.500,00	157.500,00	157.500,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>426.205,00</b>	<b>393.000,00</b>	<b>392.820,00</b>	<b>392.520,00</b>

Il calcolo del **Fondo crediti di dubbia esigibilità** si effettua secondo quanto disposto dal Dlgs 118/2011 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.

Alla voce **altri fondi** si accantonano annualmente 7.500,00 destinati agli eventuali aumenti contrattuali del CCNL del personale oltre ad un fondo perequativo che, ai sensi dell'art 22 dello Statuto, viene predisposto per destinare annualmente un'ulteriore quota di canoni concessori quantificati sulla base del programma investimenti il cui importo ammonta a € 150.000,00 annui – tale fondo è previsto al titolo 2 della missione 20.

L'importo del **fondo di riserva** rispetta i vincoli di legge previsti dal Tuel Dlgs 267/2000;

## MISSIONE N. 50 – DEBITO PUBBLICO

Suddivisione in Programmi - Missione 50 - Debito pubblico	Rendiconto	Assestato	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2024	2025	2026	2027	2028
2 Debito pubblico	29.486,84	29.800,00	30.120,00	30.500,00	31.000,00
<b>Totale</b>	<b>29.486,84</b>	<b>29.800,00</b>	<b>30.120,00</b>	<b>30.500,00</b>	<b>31.000,00</b>

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
	2024	2025	2026	2027	2028
I Servizi per conto terzi - partita di giro	188.278,88	403.700,00	400.700,00	400.700,00	400.700,00
<b>Totale</b>	<b>188.278,88</b>	<b>403.700,00</b>	<b>400.700,00</b>	<b>400.700,00</b>	<b>400.700,00</b>

## LIMITE INDEBITAMENTO E ANTICIPAZIONE DI CASSA

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

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 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	40.000,00	40.000,00	40.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.993.945,16	2.993.945,16	2.993.945,16
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>3.033.945,16</b>	<b>3.033.945,16</b>	<b>3.033.945,16</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)	303.394,52	303.394,52	303.394,52
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)	(-)	5.000,00	4.800,00	4.600,00
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
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>298.394,52</b>	<b>298.594,52</b>	<b>298.794,52</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	486.065,84	455.945,84	425.445,84
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>486.065,84</b>	<b>455.945,84</b>	<b>425.445,84</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
<b>Garanzie che concorrono al limite di indebitamento</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Con riferimento alla possibilità degli Enti di attivare anticipazione di cassa presso il tesoriere il calcolo viene effettuato secondo quanto indicato dai principi contabili e dall'art. 222 del Tuel tenendo a riferimento le entrate dell'ultimo rendiconto approvato come da seguente prospetto:

	importo accertamenti
Titolo 1 Rendiconto 2024	-
Titolo 2 Rendiconto 2024	40.000,00
Titolo 3 Rendiconto 2024	2.993.945,16
Totale	3.033.945,16
<b>Limite 3/12 art.122 Tuel</b>	<b>748.486,29</b>
<b>Limite 5/12 LB 2023</b>	<b>1.264.143,82</b>

Nel triennio 2026/2028 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 dei seguenti 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 Buoizzi  
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 Buoizzi  
Sezione LA – Foglio 7 – Particella 5873 – Subalterno 559  
Valutazione Agenzia delle Entrate:

**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 principale e intervento a completamento terminati e rendicontati.**
- **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. Termine previsto fine novembre 2025.**

**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.  
**Intervento approvato in Conferenza di Servizi. In fase di appalto.**
- **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.**
- **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. Termine previsto fine novembre 2025.**

**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.  
**Predisposto progetto con modifiche. In fase di indizione Conferenza di Servizi.**
- **PORTO VALTRAVAGLIA – Riqualificazione biglietteria imbarcadero**  
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.  
**Intervento terminato e rendicontato.**



#### **Piano Lombardia – DGR n. XI/3531 del 5.8.2020**

- **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.  
**Interventi di Brezzo di Bedero e Maccagno PM terminati.**  
**Intervento di Laveno Mombello in corso di esecuzione. Termine previsto dicembre 2025.**
- **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 terminato e rendicontato.**

#### **Programmazione 2023-2025 – DGR n. XII/869 del 08/08/2023**

- **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 esecutivo.**
- **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 indizione Conferenza di Servizi.**
- **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 terminato e rendicontato.**

#### **Programmazione 2024-2026 – DGR n. XII/2778 del 15/07/2024**

- **LAVENO MOMBELLO - Ripristino e riqualificazione dell'accessibilità alle spiagge pubbliche demaniali**  
Importo complessivo € 128.000,00. Contributo regionale € 64.000,00. Co-finanziamento Comune € 64.000,00.  
**Intervento in corso di esecuzione. Termine previsto dicembre 2025.**
- **TRONZANO - Realizzazione di strutture a completamento e potenziamento delle esistenti per la messa in opera di un nuovo pontile in località Canovi.**  
Importo complessivo € 196.000,00. Contributo regionale € 98.000,00. Co-finanziamento Comune € 98.000,00.  
**Intervento in corso di esecuzione. Termine previsto giugno 2026.**
- **VARESE – Miglioramento degli attracchi lacuali presso località Schiranna di Varese e Isolino Virginia – Biandronno.**  
Importo complessivo € 126.000,00. Contributo regionale € 63.000,00. Co-finanziamento Comune € 63.000,00.  
**In fase di redazione del progetto definitivo/esecutivo.**

## **Programmazione 2025-2027 – DGR n. XII/5110 del 06/10/2025**

- **VARANO BORGHI – Risanamento conservativo del pontile**  
Importo complessivo € 240.000,00. Contributo regionale € 120.000,00. Co-finanziamento Comune € 120.000,00.  
**In fase di redazione del progetto esecutivo.**

## **PROGRAMMAZIONE TRIENNALE 2026/2028 OPERE PUBBLICHE ELENCO ANNUALE LAVORI**

### **PROGRAMMAZIONE 2026/2028 – interventi richiesti dai Comuni**

- **COMUNE DI MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA – Passerella cicloturistica a sbalzo sul lago Maggiore (dorsale ciclopeditone Valli Verbano) - La Pista sul lago Maggiore.**  
Importo complessivo € 500.000,00. Contributo regionale richiesto € 250.000,00. Co-finanziamento Comune € 175.000,00.  
In fase di predisposizione del Progetto di fattibilità tecnica ed economica.
- **CAZZAGO BRABBIA – Comune di Cazzago Brabbia - Manutenzione straordinaria del Porto di Cazzago e dell'area portuale.**  
Importo complessivo € 105.000,00. Contributo regionale richiesto € 52.500,00. Co-finanziamento Autorità di bacino € 175.000,00. Co-finanziamento Comune € 175.000,00.  
Predisposto Progetto di fattibilità tecnica ed economica. In fase di indizione Conferenza di Servizi.
- **COMUNE DI GERMIGNAGA. Nuovo percorso pedonale a lago con contestuali interventi di consolidamento e potenziamento degli attuali presidi spondali sottesi – 1° lotto.**  
Importo complessivo € 800.000,00. Contributo regionale richiesto € 400.000,00. Co-finanziamento Comune € 400.000,00.  
Predisposto Progetto di pre-fattibilità tecnica ed economica. In fase di predisposizione Progetto di fattibilità tecnica ed economica.
- **MACCAGNO CON PINO E VEDDASCA – Realizzazione di nuovo pontile di attracco turistico con servizio di ricarica elettrica e manutenzione straordinaria pontile imbarcadere.**  
Importo complessivo € 350.000,00. Contributo regionale richiesto € 175.000,00. Co-finanziamento Comune € 175.000,00.  
Da predisporre Progetto di fattibilità tecnica ed economica.

I progetti di cui sopra sono elencati a mero titolo informativo e non comportano, ad oggi, alcuna iscrizione nel bilancio dell'Ente. Solo a seguito di approvazione e finanziamento da parte di Regione Lombardia potranno essere iscritti nei documenti programmatici.

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) 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 ad €.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 ad € 150.000,00 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 2026/2028 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 2026, 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, elenco annuale dei lavori ed all'inserimento delle previsioni contabili nel bilancio. Le somme anticipate per finanziare la progettazione saranno recuperate a seguito dell'assegnazione del co-finanziamento regionale

Ad oggi il Piano Triennale Opere pubbliche è stato aggiornato per quanto riguarda l'intervento in Comune di **Varano Borghi** – risanamento conservativo del pontile – per complessivi € 240.000,00

L'importo complessivo Piano Opere Pubbliche 2025/2027 ammonta a **€ 240.000,00** – si allega la scheda D del piano adottato in data 30/10/2025 con atto n.22.

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.

E' stato predisposto il programma in coerenza con le previsioni di bilancio ancorché questo Ente non preveda appalti di acquisti e forniture di beni e servizi sopra la soglia di € 140.000,00.

Segue il Programma triennale degli acquisti di beni e servizi 2026/2028, relativo al servizio di Istituzione di presidi acquatici estivi con assistenti bagnanti specializzati – Servizio bagnini – che risulta coerente con le previsioni del bilancio 2026/2028.

## 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 31/12/2026 con funzioni di responsabile del servizio.

Il dipendente con funzioni di Segretario/Direttore è stato assunto a tempo indeterminato dal 01.08.2025 – tale dipendente ha anche funzione di Responsabile del servizio amministrativo.

Nel corso del 2025 è stato sostituito il dipendente addetto al servizio Tecnico che, per mobilità dal 01.09.2024 non era più parte dell'organico dell'Ente.

Si prevede la sottoscrizione di apposito protocollo di intesa per l'autorizzazione a svolgere attività lavorativa ai sensi dell'art. 1, comma 557. L. 311/2004, con il Comune di Gemonio relativamente ad un ex Istruttore tecnico Cat. C - tempo parziale 8 ore Area Istruttori e con il Comune di Besozzo relativamente ad un ex Istruttore amministrativo Cat. C - tempo parziale 8 ore Area Istruttori.

Si conferma pertanto

SERVIZIO / UFFICIO	ATTIVITÀ	AREA	NUMERO	PROFILO PROFESSIONALE	TIPOLOGIA RAPPORTO	SITUAZIONE
<b>FINANZIARIO E CONTABILITÀ</b>	Responsabile	Elevate qualificazioni	1	Responsabile	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
<b>AMMINISTRATIVO</b>	Direttore	Elevate qualificazioni	1	Direttore / Responsabile	Tempo pieno indeterminato	Posto coperto
	Istruttore	Istruttori	1	Istruttore amministrativo	Tempo pieno indeterminato	Posto coperto
<b>TECNICO</b>	Responsabile	Istruttori	1	Istruttore tecnico - Geometra / Responsabile	Tempo pieno indeterminato	Posto coperto
	Istruttore	Istruttori	4	Istruttore tecnico – Geometra	Tempo pieno indeterminato	Posti coperti
	Istruttore	Istruttori	1	Istruttore tecnico – Geometra	Tempo parziale – 8 ore settimana	Posto da coprire ex art. 1, comma 557, Legge n. 311/2004
	Istruttore	Istruttori	1	Istruttore amministrativo	Tempo parziale – 8 ore settimana	Posto da coprire ex art. 1 comma 557 Legge n.311/2004

**ANNO 2026/2028**

<b>Servizio</b>	<b>Posizioni organizzative In servizio</b>	<b>Dipendenti tempo determinato</b>	<b>Dipendenti tempo indeterminato</b>	<b>Totale</b>	<b>Vacanti a concorso</b>	<b>Spesa annua Macroaggregato 101</b>
<i>Servizio Finanziario</i>	1	1	1	2	0	47.250,00
<i>Servizio Amministrativo</i>	1 con funzioni di Direttore	0	2	2	0	113.600,00
<i>Servizio Tecnico*</i>	1	2	4	7	0	209.700,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>370.550,00</b>

\*La spesa non tiene conto delle risorse riferite alla contrattazione decentrata finanziate all'interno dei quadri economici degli investimenti a titolo di incentivi per le funzioni tecniche (€ 17.200,00 oltre oneri per un totale di circa € 24.200,00) disciplinate dall'articolo 45 del Dlgs 36/2023.

SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO- LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	24.847,14	215.152,86	0,00	240.000,00
Totale	24.847,14	215.152,86	0,00	240.000,00

Il referente del programma  
BALDIN DANIELE

- Note:**  
(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma  
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità



SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027

DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'Opera	Determinazioni dell'amministratore (Tabella B.1)	Ambede di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Cassa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione e ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo rinfiancato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Comitato a titolo di corresponsione per la realizzazione di altra opera pubblica o di altro	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la riqualificazione, manutenzione ed eventuale sostituzione dell'atto in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
---------	------------------------	--	--	--	---	--------------------------------	--	--------------------	------------------------------------	---	---	--	---	----------------------------------	---	--------------------------------	--	---------------------------------

Il referente del programma  
BALDIN DANIELE

**Note**  
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.  
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.  
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto al Programma approvato.  
(4) In caso di cessazione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

**Tabella B.1**  
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera  
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi  
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi  
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

**Tabella B.2**  
a) nazionale  
b) regionale

**Tabella B.3**  
a) mancanza di fondi  
b1) cause tecniche: presenza di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori o l'esigenza di una variante progettuale  
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso  
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge  
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia  
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatario o di altro soggetto aggiudicatario

**Tabella B.4**  
a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)  
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi, (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)  
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

**Tabella B.5**  
a) prevista in progetto  
b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice universo immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompleta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazio-ne • CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo correttivo ex art.262 comma 1 lett.a) e all.4.5 art.3 comma 4 del codice (Tabella C.1)	Concesso in diritto di godimento, a titolo di contributo (Tabella C.2)	Già incluso in programma di Amministrazione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompleta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale

Il referente del programma  
BALDIN DANIELE

**Note**  
(1) Codice obbligatorio: "T" + numero immobile + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre  
(2) Codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non commessa alla realizzazione di un intervento  
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP  
(4) Ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.  
Tabella C.1  
1.no  
2.p parziale  
3.no  
Tabella C.2  
1.no  
2. sì, cessione  
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente concessa all'Aptura da affidare in concessione  
Tabella C.3  
1.no  
2. sì, come valorizzazione  
3. sì, come alienazione  
Tabella C.4  
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico  
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica  
3. vendita al mercato privato  
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi dell'art.3 comma 4 dell'Allegato I.5 al D.Lgs.36/2023

SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABIO, MONATE E VARESE

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Interventi «+CU1 (1)	Cod. Int. Amm. «(2)	Codice CUP (3)	Annuale, nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	RUP	Lotto (tabella «(5)»)	Lavoro (compila la tabella «(6)»)	Codice Istat			Localizzazione «codice NUTS 3»	Tipologia (tabella D.1)	Settore e sottosettore intervento (tabella D.2)	Descrizione dell'intervento	Luogo di attività (tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento esiguito o variato e importo di modifica programma (12) (tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli interventi finanziati da altri programmi, fondi europei, regionali, nazionali e dell'intervento (10)	Sostegno finanziario (tabella dell'appendice «tabella C» «codice attività finanziarie» (11))		Apporto di capitale	
																							Importo	Tipologia (tabella D.4)
1.0209201012 0202200001		027F2200006 0006	2026	BALDINI DANIELE	SI	NO	03	012	132	ITC41	MANUTENZIONE STRADALE	INFRASTRUTTURE E TRASPORTO MARITTIME LAVORI E FLUVIALI	VARANO BORGHETTI RIANAMENTO CONSERVATIVO DEL PONTILE	PRIORITA' MASSIMA	24.847,14	215.152,86	0,00	0,00	240.000,00			0,00		

Il referente del programma  
BALDIN DANIELE

NOTE:  
(1) Codice intervento «+CU» + cf amministrazione e prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito e progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma  
(2) Numero interno identificativo indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica  
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 3)  
(4) Nome e cognome del responsabile unico progetto  
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera e) del D.Lgs. 11/01/2008  
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) del D.Lgs. 11/01/2008  
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12  
(8) In senso dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera, l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la riqualificazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.  
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6 del D.Lgs. 11/01/2008, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità  
(10) Valore dell'investimento iniziale (credito) di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C  
(11) Importo del capitale privato come quota parte del costo totale  
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11 del D.Lgs. 11/01/2008. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compare solo in caso di modifica del programma.

Tabella D.1  
Cf: Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento (D) realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2  
Cf: Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

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

Tabella D.4  
1. finanza di progetto  
2. concessione di costruzione e gestione  
3. sponsorizzazione  
4. società partecipata o di scopo  
5. locazione finanziaria  
6. contratto di disponibilità  
7. altro

Tabella D.5  
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera h) allegato 1.5 al codice  
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c) allegato 1.5 al codice  
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d) allegato 1.5 al codice  
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e) allegato 1.5 al codice  
5. modifica ex art.5 comma 11 allegato 1.5 al codice

SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento • CUI	CUP (*)	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo Intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Codice di Gara (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (2)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) (tabella D.3)
											codice AUSA	denominazione		

Il referente del programma  
BALDIN DANIELE

(\*) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda D.

(1) Indica il livello di progettazione di cui al comma 1 dell'art. 41 del codice o il documento progettuale alla redazione del progetto di fattibilità tecnico-economica di cui agli art. 2 e 3 del PAU.L.7 al codice

(2) Riporta il Codice CIG dell'accordo quadro o della convenzione alla quale si intende eventualmente aderire qualora lo stesso sia già disponibile e se ne sia verificata la capienza.

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo  
AMP - Qualità ambientale  
CUP - Completamento Opere Incompiute  
CPA - Conservazione del patrimonio  
MES - Miglioramento e incremento di servizio  
URB - Qualità urbana  
VSB - Valorizzazione beni vincolati  
DEM - Demolizione Opere Incompiute  
DEUP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali  
3. Documento di indirizzo della progettazione  
2. Progetto di fattibilità tecnico - economica  
4. Progetto esecutivo

**SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE**

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

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
-------------------------------------	-----	--------------------------------	--------------------	---------------------	---

Il referente del programma  
BALDIN DANIELE

Nota:  
(1) Breve descrizione del motivo

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028  
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00

Il referente del programma  
BALDIN DANIELE

**Note:**

- (1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda H. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.
- (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità.

SCHEDA H : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028  
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento + CUI (1)	Annullata nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmi di lavori, forniture e servizi (Tabella H.1bis)	CUI lavoro o servizio o attività nel cui ambito ricomprende l'acquisto (Tabella H.1bis)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella H.1)	Responsabile Unico del Progetto (7)	Durata del contratto	l'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13)							CENTRALE DI COMMITTEENZA SUGGETTO AGGREGATORE STAZIONE APPALTI IN UNIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICHIEDERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Codice di Gara (CIG) dell'operazione o codice quadro (12) (Tabella H.2)	Acquisto aggiunto o modificato al programma (12) (Tabella H.2)		
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato (10)		codice ALFA	denominazione				
																			Importo	Tipologia (Tabella H.1bis)						
9029029101/2026202800001	2026		NO	SI	ITC41	SERVIZI	75252000-7	ISTITUZIONE DI PRESIDI ACQUATICI E S T I V I - C O N A S S I S T E N T I B A G N A N T I S P E C I A L I Z Z A T I - SERVIZIO BAGNINI ANNI 2026 - 2028	PRIORITA' MEDIA	BALDIN DANIELE	36	SI	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	390.000,00	0,00								

Il referente del programma  
BALDIN DANIELE

**Note:**  
(1) Codice Intervento = sigla settore (F=forniture/beni; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre  
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 9 comma 4)  
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmi di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.  
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) dell'allegato 1.1 al codice  
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere riportata la convenza, per le prime due cifre, con il settore F= CPV45 o 48; S= CPV>48  
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11  
(7) Nome e cognome del responsabile unico del progetto  
(8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo  
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5 dell'allegato 1.5 al codice, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità  
(10) Importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo  
(11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8 dell'allegato 1.5 al codice)  
(12) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9 dell'allegato 1.5 al codice. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compare solo in caso di modifica del programma  
(13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmi di lavori, forniture e servizi  
(14) Riporta il Codice CIG dell'accordo quadro o della convenzione alla quale si intende eventualmente aderire qualora lo stesso sia già disponibile e se no sia verificata la capienza

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

Tabella H.1 bis  
1. finanza di progetto  
2. concessione di fornitura e servizi  
3. sponsorizzazione  
4. società partecipate o di scopo  
5. locazione finanziaria  
6. contratto di disponibilità  
9. altro

Tabella H.2  
1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b) allegato 1.5 al codice  
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c) allegato 1.5 al codice  
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d) allegato 1.5 al codice  
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e) allegato 1.5 al codice  
5. modifica ex art.7 comma 9 allegato 1.5 al codice

Tabella H.2 bis  
1. sì  
2. sì  
3. sì, CUI non ancora attribuito  
4. sì, interventi o acquisti diversi



SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028  
DELL'AMMINISTRAZIONE AUTORITÀ DI BACINO LACUALE DEI LAGHI MAGGIORE, COMABBIO, MONATE E VARESE

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

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
----------------------------------	-----	---------------------------	------------------	---------------------	--

Il referente del programma  
BALDIN DANIELE

**Note:**  
(1) breve descrizione dei motivi