

COMUNE DI SAN BARTOLOMEO VAL CAVARGNA
PROVINCIA DI COMO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027

Allegato alla deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 02.07.2024

PRESENTAZIONE ED INTRODUZIONE

La sessione annuale che approva il bilancio rappresenta sempre l'occasione per fare il punto sulla strada già percorsa insieme e riaffermare, allo stesso tempo, la validità dei contenuti programmatici sottoscritti dalla maggioranza.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) tende a coniugare la capacità politica di prefigurare strategie generali con la necessità di dimensionare gli obiettivi amministrativi alle risorse disponibili nell'intervallo di tempo triennale considerato dalla programmazione dell'Ente locale. Tuttavia, non è facile pianificare l'attività amministrativa in un orizzonte temporale di medio periodo, per tali ragioni il Documento Unico di Programmazione può essere modificato nel corso del primo esercizio oggetto della programmazione e comunque viene aggiornato di anno in anno secondo il principio della c.d. "programmazione scorrevole".

Questo documento, oggetto di una attenta valutazione da parte degli organi deliberanti, unisce in sé la capacità politica di prefigurare finalità di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse disponibili.

Il contenuto di questo elaborato vuole riaffermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti, e questo sia all'interno che all'esterno dell'ente. L'organo collegiale, chiamato ad approvare il principale documento di pianificazione dell'ente, ma anche il cittadino in qualità di utente finale dei servizi erogati, devono poter ritrovare all'interno del **Documento Unico di Programmazione (DUP)** le caratteristiche di una organizzazione che agisce per il conseguimento di obiettivi ben definiti.

Il **Documento Unico di Programmazione**, secondo l'impostazione che ne è data dal D. Lgs. n. 118/2011, si suddivide in due sezioni, denominate **Sezione Strategica** e **Sezione Operativa**.

La prima (SeS) sviluppa ed aggiorna con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato ed individua, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze.

La seconda (SeO) riprenderà invece le decisioni strategiche dell'ente per calibrarle in un'ottica più operativa, identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto individuando le risorse finanziarie, strumentali ed umane.

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

L'insediamento di questa nuova amministrazione è avvenuto dopo l'elezione del 12.06.2022, viene quindi riportato qui di seguito il programma amministrativo presentato dalla lista vincitrice di queste ultime elezioni:

ELEZIONI AMMINISTRATIVE DEL COMUNE DI SAN BARTOLOMEO VAL CAVARGNA DEL 12 GIUGNO 2022



PROGRAMMA AMMINISTRATIVO LISTA “INSIEME PER SAN BARTOLOMEO VAL CAVARGNA”

Nel mondo che cambia vogliamo accompagnare San Bartolomeo V.C. verso il futuro, rilanciando lo spirito di innovazione, rafforzando il senso di comunità che è ancora presente in paese, dando vita a proposte concrete, elaborando nuove idee e facendo tesoro di ciò che è stato fatto nel passato.

“Insieme per San Bartolomeo V.C.” vuole condividere le scelte, trovare soluzioni ai problemi con un processo partecipativo che coinvolga tutta la popolazione, per un paese forte di quanto ha costruito ma che guarda fiducioso i giorni che verranno.

I nostri obiettivi sono la vivibilità del paese, la sostenibilità dei progetti da realizzare, i servizi alla persona e lo sviluppo del territorio.

LAVORI PUBBLICI

I lavori pubblici sono una parte fondamentale per un paese in crescita; bisogna promuovere, salvaguardare e mantenere in efficienza il patrimonio costruito.

- Completamento dei lavori in corso e dei lavori in esecuzione (Cappotto Scuola Primaria e Secondaria, rifacimento pavimentazione via San Rocco, messa in sicurezza Val Trona);
- Manutenzione straordinaria della viabilità, delle aree comunali e dei valletti;
- Creazione di un'area adibita al parcheggio degli autobus;
- Rifacimento della pavimentazione del centro storico della frazione di Sora;
- Creazione di una strada di collegamento tra Oggia e Rus di Gac;
- Manutenzione del cimitero;
- Completamento dell'illuminazione pubblica in diverse zone di San Bartolomeo;
- Ultimazione dell'asfaltatura strade di montagna.

TERRITORIO

L'identità di un paese è da ricercare nella sua storia, nel suo paesaggio e dall'ambiente che lo circonda.

È per questo che dobbiamo custodire, proteggere e far conoscere le bellezze e il patrimonio del nostro territorio.

- Miglioramento dell'arredo urbano e degli spazi pubblici;**
- Miglioramento della mobilità veicolare e messa in sicurezza dei pedoni in piazza "società";**
- Aumento degli strumenti tecnologici per il presidio del territorio (videosorveglianza);**
- Adozione della variante al P.G.T. (incarico già conferito ed in fase di ultimazione);**
- Riorganizzazione della raccolta dei rifiuti.**

SCUOLA

La priorità di un piccolo paese è quella di mantenere alto il livello della formazione e dell'istruzione, permettendo ai propri bambini e giovani di imparare in un ambiente adatto e con gli strumenti necessari. Per questo riteniamo che gli investimenti per l'istruzione siano investimenti per il futuro della nostra comunità, delle nostre famiglie e soprattutto la base essenziale per il futuro dei nostri ragazzi.

- Mantenimento di servizi essenziali quali il trasporto degli alunni con accompagnatore e la mensa scolastica;**
- Riqualifica ed efficientamento energetico della scuola Materna e riqualifica del suo ingresso;**
- Avvio di un programma di collaborazione attiva tra Comune e istituti scolastici.**

CULTURA

La crescita culturale è fondamentale per il benessere di ogni comunità e, pertanto, punto focale è la collaborazione con tutti gli organismi culturali, le Scuole e le Associazioni.

È per questo che dopo la fine dell'emergenza Covid è necessario riattivare tutte le attività culturali e di aggregazione sociale.

- Promozione di eventi e serate culturali;**
- Collaborazione attiva con le associazioni del paese e del territorio;**
- Valorizzare e creare spazi di aggregazione giovanile;**
- Manutenzione del salone feste comunale;**
- Sostegno alla parrocchia e alle attività connesse.**

SPORT E TURISMO

La salvaguardia, la tutela e la valorizzazione del nostro territorio sono un obiettivo primario che richiede un investimento nel turismo sulle nostre montagne.

- Completamento del lavoro al parco giochi e parcheggio annesso (centro sportivo);**
- Sostenere le attività sportive, terminare i lavori al campo da tennis;**
- Realizzazione di percorsi per Mountain Bike ed E-Bike;**
- Completamento della pista ciclabile e collegamento con gli altri paesi delle Valle;**
- Riattivazione dei sentieri con segnaletica e mappe della zona circostante.**

SANITÀ E SOCIALE

Il benessere di un paese deve essere garantito attraverso servizi alla persona, attenzione ai più deboli, agli anziani e ai giovani.

Per questo motivo vogliamo dar vita ad iniziative che migliorino la qualità di vita della popolazione di San Bartolomeo.

- Serate informative inerenti ai servizi socio-assistenziali del territorio;**
- Promozione di corsi di primo soccorso sugli adulti e sui bambini;**
- Supporto al cittadino nei vari iter socio - assistenziali;**
- Favorire iniziative per la prevenzione e la promozione del benessere.**

COMUNICAZIONE

La comunicazione diventa sempre più importante per un cittadino, è una delle basi essenziali che permette di essere al corrente sui progetti futuri, sulle attività che vengono svolte in ambito comunale, nonché i servizi al cittadino.

- Creazione di un app Comunale che comunichi in modo veloce ed efficace con i cittadini;**
- Aggiornamento del Sito Comunale;**
- Collaborazione allo sviluppo ed al sostegno del nuovo sito della Val Cavargna;**
- Aggiornamento sui lavori in corso e sulle attività attraverso la piattaforma di Facebook e la creazione della pagina del Comune su Instagram.**

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

D.U.P. SEMPLIFICATO 2025-2027

PARTE PRIMA (SeS)

RISULTANZE DELLA POPOLAZIONE

Popolazione legale al censimento dell'anno 2011: **al 09.10.2011 n. 1041**

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (**31.12.2023**) **n. 955**

di cui:

MASCHI: 458

FEMMINE: 497

Nati nell'anno 2023 n. 1

Deceduti nell'anno 2023 n. 10

Saldo naturale: **- 9**

Immigrati nell'anno 2023 n. 10

Emigrati nell'anno 2023 n. 9

Saldo migratorio: **+ 1**

Saldo complessivo naturale + migratorio): **- 8**

RISULTANZE DEL TERRITORIO

Superficie Kmq. 10,51

Risorse idriche: laghi n.0; fiumi e torrenti 1;

Strade statali Km. 0

Strade provinciali Km. 2,00

Strade comunali Km. 11,00

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano di Governo del Territorio – PGT – APPROVATO SI

Piano edilizia economica popolare – PEEP - NO

Piano Insediamenti Produttivi - PIP - NO

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido n. **0**

Scuole dell'infanzia n. **1**

Scuole primarie n. **1**

Scuole secondarie n. **1**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **1**

Rete fognaria: **Km 18**

Rete acquedotto **Km. 32,00**

Aree verdi, parchi e giardini: **n. 2**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **244**

Rete gas Km. **0**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**

Veicoli a disposizione n. **2**

Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio Socio Assistenziale			
Organismo partecipato: Azienda Sociale Centro Lario e Valli			
Spese previste	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Gestione ordinaria	30.000,00	30.000,00	30.000,00

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

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

Codice Fiscale società partecipata	Denominazione società partecipata	Localizzazione	Forma giuridica	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)
02945720130	Azienda Sociale Centro Lario e Valli	Via Lusardi 26 Menaggio	Azienda Speciale e di Ente Locale	D
00658860135	SPT HOLDING SPA	Via Francesco Anzani, 37 Como	Società per Azioni	D

Società ed organismi gestionali	%
AZIENDA SOCIALE CENTRO LARIO E VALLI	3,030
SPT HOLDING SPA	0,151

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 28.02.2023, dichiarata immediatamente esecutiva, si è provveduto all'APPROVAZIONE PROGETTO DI FUSIONE SOCIETARIA PER FUSIONE INVERSA EX ART. 2501-TER DEL CODICE CIVILE DI "CONSORZIO PUBBLICI TRASPORTI S.P.A." IN "SPT HOLDING S.P.A., quindi con decorrenza 01.01.2023 la nuova società partecipata del Comune di San Bartolomeo Val Cavargna risulta essere **la SPT HOLDING SPA.**

Per completezza si precisa che il comune di San Bartolomeo Val Cavargna, oltre a far parte della Comunità Montana Valli del Lario e del Ceresio, partecipa a:

- BIM del Lago di Porlezza.

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

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

Con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 19.12.2023 è stato aggiornato il piano di razionalizzazione delle società partecipate ed è stata effettuata la revisione straordinaria a sensi dell'art. 24 del D. Lgs. n. 175/2016 al 31.12.2022.

Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 dell'esercizio 2023 risulta essere di €. 1.378.561,28=

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022	€.	1.006.597,18=
Fondo cassa al 31/12/2021	€.	1.054.834,84=
Fondo cassa al 31/12/2020	€.	922.080,64=

Non si è mai ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa nel triennio precedente.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate previste primi 3 titoli

Previsioni	2025	2026	2027
(+) Spese interessi passivi	3.040,00	2.240,00	2.240,00
(+) Quote interessi relative a delegazioni	0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi	0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)	3.040,00	2.240,00	2.240,00
	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
Entrate correnti	765.615,00	765.615,00	765.615,00
	% anno 2025	% anno 2026	% anno 2027
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,40	0,29	0,29

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nel triennio precedente

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo.

Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2023

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Area Funzionari	0	0	=====
Area Istruttori	4	4	3 Tempo pieno 1 Tempo part-time
Area Operatori Esperti	1	1	1 Tempo pieno
TOTALE	5	5	

Numero dipendenti di ruolo in servizio al 31/12/2023: 5.

Risultano poi n. 2 dipendenti in CONVENZIONE da altre amministrazioni pubbliche.

Nell'anno 2023 si è finalmente raggiunta una leggera stabilità per quanto riguarda il personale.

Infatti l'organico di ruolo è composto da n. 5 dipendenti (4 istruttori ed 1 operatore esperto) con Segretario Comunale in convenzione con altri 4 Comuni e n. 2 dipendenti in Comando da altra amministrazione (Supporto Ufficio Ragioneria e UTC).

Andamento della spesa di personale nell'ultimo sessennio –

Spese correnti – Macroaggregato 101

Anno di riferimento	Spesa di personale
Anno 2024 (previsione)	242.120,00
Anno 2023	235.360,80
Anno 2022	176.424,05
Anno 2021	165.897,34
Anno 2020	194.395,02
Anno 2019	204.460,95

Con la deliberazione di Giunta Comunale n. 63 in data 13.10.2023 è stata approvata la Programmazione Triennale del Fabbisogno di Personale 2024-2026 che prevede:

ANNO 2024: Non sono prevedibili, allo stato attuale, assunzioni a tempo indeterminato per l'anno di riferimento;

Si prevede la sottoscrizione di convenzione per personale in comando/convenzione per supporto ad ufficio ragioneria ed ufficio tecnico.

ANNO 2025: Non sono prevedibili, allo stato attuale, assunzioni a tempo indeterminato per l'anno di riferimento;

Si prevede la sottoscrizione di convenzione per personale in comando/convenzione per supporto ad ufficio ragioneria ed ufficio tecnico.

ANNO 2026: Non sono prevedibili, allo stato attuale, assunzioni a tempo indeterminato per l'anno di riferimento;

Si prevede la sottoscrizione di convenzione per personale in comando/convenzione per supporto ad ufficio ragioneria ed ufficio tecnico.

Si afferma, ai sensi e per gli effetti degli artt. 6 comma 1 e 33 del D. Lgs. 165/2001, così come modificato dall'art.50, comma 1, del D. Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150 e, successivamente, sostituito dall'art. 16, comma 1, della L. 12 novembre 2011, n. 183, che a decorrere dal 1° gennaio 2023, ai sensi dell'art. 36, comma 1, della medesima L.183/2011, non sussistono situazioni di soprannumero o comunque di eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria dell'ente, giusta delibera della Giunta Comunale n. 62 del 13.10.2023.

Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Il **PNRR**, acronimo di **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza**, è il documento strategico che il Governo italiano ha predisposto per accedere ai fondi del programma **Next generation EU (NGEU)**. Il 30 aprile 2021 l'Italia ha presentato alla Commissione Europea il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Il Piano, **approvato il 13 luglio 2021**, intende in sintesi:

- ***rilanciare il Paese dopo la crisi pandemica, stimolando una transizione ecologica e digitale;***
- ***favorire un cambiamento strutturale dell'economia, a partire dal contrasto alle diseguaglianze di genere, territoriali e generazionali.***

Suddiviso in 6 Missioni principali, il PNRR descrive le priorità di investimento per **un arco temporale di 5 anni**. Il Governo ha cominciato a mettere in atto il Piano nella seconda metà del **2021** e dovrà completarlo e rendicontarlo entro la fine del **2026**. Si pone l'obiettivo di rilanciare la struttura economico-sociale del Paese puntando in particolare sulle leve della **digitalizzazione**, della **transizione ecologica** e dell'**inclusione sociale**.

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza intende affrontare le conseguenze immediate della crisi pandemica. Ma non solo. Con il PNRR, il Governo italiano mira a **risolvere e sbrogliare i diversi nodi strutturali che hanno rallentato lo sviluppo economico e sociale nazionale negli ultimi 20 anni**. In primis la debole dinamica degli investimenti e la debole capacità amministrativa del settore pubblico, ma anche a una serie di fattori strutturali quali disparità di reddito, di genere, generazionali e territoriali.

Stando alle stime contenute nello stesso Piano, il Governo prevede entro il 2026 un **aumento del PIL di 3,6 punti percentuali** e **aumento dell'occupazione dei 3,2 punti percentuali**. Il Piano si struttura in quattro aree:

- Obiettivi generali
- Riforme e Missioni
- Attuazione e monitoraggio
- Valutazione dell'impatto macroeconomico

Il PNRR si articola in 6 aree tematiche, o "Missioni", individuate in coerenza con i 6 pilastri del NGEU:

1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura, turismo
2. Rivoluzione verde e transizione ecologica
3. Infrastrutture per una mobilità sostenibile
4. Istruzione e ricerca
5. Inclusione e coesione
6. Salute

Nella tabella che segue sono descritte le finalità di ciascuna missione:



MISSIONE 1 - Digitalizzazione, competitività, cultura e turismo

Promuovere la **transizione digitale nella PA**, nelle infrastrutture di comunicazione e nel sistema produttivo, migliorare la **competitività delle filiere industriali** e rilanciare due settori che distinguono l'Italia: il turismo e la cultura.



MISSIONE 2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica

Incentivare la sostenibilità sociale ed economica, con interventi che coinvolgono aree come l'**agricoltura**, la **gestione dei rifiuti**, l'utilizzo di fonti di **energia rinnovabili** e la biodiversità del territorio.



MISSIONE 3 - Infrastrutture per una mobilità sostenibile

Modernizzare e potenziare la rete ferroviaria (soprattutto nel Sud), **ottimizzare e digitalizzare il trasporto aereo**, garantire l'interoperabilità della piattaforma logistica nazionale per la rete dei porti.



MISSIONE 4 - Istruzione e ricerca

Colmare le carenze nel sistema dell'istruzione lungo **tutte le fasi del ciclo formativo**, dall'asilo nido fino all'università, rafforzando i sistemi di ricerca e offrendo nuovi strumenti per il trasferimento tecnologico.



MISSIONE 5 - Inclusione e coesione

Investire nelle infrastrutture sociali, rafforzare le politiche attive del lavoro, sostenere l'**alternanza scuola-lavoro** e l'**imprenditoria femminile**, con particolare attenzione alla protezione di individui fragili, famiglie e genitori.



MISSIONE 6 - Salute

Rafforzare la prevenzione e l'assistenza tramite l'integrazione tra servizi sanitari e sociali e la digitalizzazione del SSN, potenziare il **Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)** e la **Telemedicina**, promuovere la formazione del personale sanitario e la ricerca scientifica.

La seguente tabella illustra le risorse assegnate alle diverse missioni del PNRR:



La tavola 1.1 espone le risorse assegnate a missioni e componenti del PNRR. A tali risorse, si aggiungono quelle rese disponibili dal REACT-EU che, come previsto dalla normativa UE, vengono spese negli anni 2021-2023 nonché quelle derivanti dalla programmazione nazionale aggiuntiva.

Tra le riforme da attuare, per l'Italia è fondamentale quella della Pubblica Amministrazione, finalizzata a migliorare la capacità amministrativa a livello centrale e locale, incrementare la semplificazione e la digitalizzazione delle procedure amministrative con l'obiettivo di "sburocratizzarla" per ridurre i costi e i tempi procedurali che gravano su imprese e cittadini.

Le amministrazioni territoriali devono gestire una quota importante del complesso delle risorse messe a disposizione dal PNRR, che, secondo le stime di ANCI, ammontano, per i Comuni, in circa 40 mld di euro.

La realizzazione del programma di riforme e investimenti si muove su quattro assi principali:

- A) Accesso:** per snellire e rendere più efficaci e mirate le procedure di selezione e favorire il ricambio generazionale
- B) Buona amministrazione:** per semplificare norme e procedure
- C) Competenze:** per allineare conoscenze e capacità organizzative alle nuove esigenze del mondo del lavoro e di una amministrazione moderna
- D) Digitalizzazione:** quale strumento trasversale per meglio realizzare queste riforme.

Il Comune di San Bartolomeo Val Cavargna ha colto le opportunità del PNRR, anche attraverso interventi di tipo organizzativo, investendo:

- sulla digitalizzazione, al fine di semplificare e rendere più fruibili i servizi al cittadino,
- sulle infrastrutture, al fine di efficientare il patrimonio, valorizzare il territorio, l'ambiente e riqualificare le proprie eccellenze architettoniche.

I progetti dei quali è stata presentata la candidatura sono consultabili, nell'apposito paragrafo della Sezione Operativa (SeO).

D.U.P. SEMPLIFICATO 2023-2025

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Le previsioni di cui al presente DUP sono state effettuate tenendo conto della programmazione pluriennale di cui al Bilancio di Previsione 2024-2026.

A) ENTRATE

ENTRATE	2025	2026	2027
	(previsioni)	(previsioni)	(presunto)
	1	2	3
Tributarie	228.000,00	228.000,00	228.000,00
Contributi e trasferimenti correnti	303.010,00	303.010,00	303.010,00
Extratributarie	234.605,00	234.605,00	234.605,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	765.615,00	765.615,00	765.615,00
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00		0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	765.615,00	765.615,00	765.615,00
Entrate in conto capitale	305.000,00	305.000,00	305.000,00
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per:			0,00
- fondo accantonamento	0,00		0,00
- finanziamento investimenti	0,00		0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	305.000,00	305.000,00	305.000,00
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00
Entrate per partite di giro	381.000,00	381.000,00	381.000,00
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.451.615,00	1.451.615,00	1.451.615,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	2025	2026	2027
	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	228.000,00	228.000,00	228.000,00

Tributi comunali

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 21 del 19.12.2023 ha approvato le aliquote IMU per l'anno 2024 così come risulta dalla tabella riepilogativa sotto riportata:

I.M.U.

fattispecie	norma di riferimento	aliquota stabilita
abitazione principale di categoria catastale A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7	art. 1, c. 740, L. n. 160/2019	Esente
abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 <i>* si applica una detrazione di euro 200,00</i>	art. 1, c. 748, L. n. 160/2019	5,0 ‰*
fabbricati del gruppo catastale D	art. 1, c. 753, L. n. 160/2019	10,6 ‰ (7,6 ‰ riservato allo Stato)
fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati (fabbricati merce)	art. 1, c. 751, L. n. 160/2019	Esenti
fabbricati rurali strumentali	art. 1, c. 750, L. n. 160/2019	0,0 ‰
altri fabbricati (fabbricati diversi da abitazione principale, fabbricati del gruppo catastale D, fabbricati merce, fabbricati rurali strumentali)	art. 1, c. 754, L. n. 160/2019	7,6 ‰
aree fabbricabili	art. 1, c. 754, L. n. 160/2019	7,6 ‰
terreni agricoli	art. 1, c. 752, L. n. 160/2019	esenti ai sensi dell'art. 1, comma 758, legge n. 160/2019

Vengono confermate, così come da deliberazione della Giunta Comunale n. 72 del 15.11.2023 le tasse, tariffe e i canoni per i servizi a domanda individuale per l'anno 2024, nello specifico:

DESCRIZIONE	ATTO DI APPROVAZIONE DELLE TARIFFE
- REFEZIONE SCOLASTICA SOMMINISTRAZIONE PASTI AGLI ALUNNI ED AL PERSONALE SCOLASTICO	Delibera di Giunta comunale n. 48 del 31.08.2023
- CANONE UNICO PATRIMONIALE E CANONE PER AREE DESTINATE A MERCATO (legge n. 160/2019).	Delibera di Consiglio comunale n. 4 del 28.04.2021.
Comprendente le seguenti precedenti deliberazioni:	
- Imposta comunale sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni	Delibera di Consiglio comunale n. 46 del 26.11.1994
- Imposta occupazione spazi ed aree pubbliche	Delibera di Consiglio comunale n. 41 del 27.11.1998
IMPIANTI SPORTIVI	Delibera di Consiglio comunale n. 18 del 12.10.2010
SERVIZI FUNEBRI E CIMITERIALI	Delibera di Consiglio comunale n. 9 del 24.03.2017

TARIFFE 2024 - TASSA COMUNALE SUI RIFIUTI (T.A.R.I.)

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 29.04.2024 veniva approvato il Piano Finanziario TARI anno 2024-2025 e con la successiva deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 29.04.2024 sono state approvate le tariffe TARI riferite all'anno 2024.

L'Addizionale Comunale all'IRPEF è stata confermata con deliberazione della Giunta Comunale n. 66 del 27.10.2023 alla percentuale del 0,2%.

ENTRATE COMPETENZA	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)
	1	2	3
	TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	303.010,00	303.010,00

L'Ente continuerà a monitorare le attività connesse alla gestione dei tributi. Ciò consentirà di mantenere adeguati livelli di efficienza del servizio, tenendo contenuti i costi.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI
--

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

Nell'elaborazione del bilancio di previsione e pluriennale e, in corso d'anno con le variazioni di bilancio, si adeguano le spese correnti ai trasferimenti erariali e alle attribuzioni di entrata da federalismo fiscale, da fondo di solidarietà comunale e da contributi per i comuni che sono periodicamente comunicati dal Ministero degli Interni - Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali - Finanza Locale

Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):

Nel caso di elezioni politiche, amministrative e referendum finanziati da Stato o Regione, le spese vengono debitamente rendicontate per ottenere il rimborso previsto per legge.

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)
	1	2	3
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	234.605,00	234.605,00	234.605,00

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe alle prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi (es. r.s.u.) e rimborso per servizi del personale in convenzione. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto ed altre entrate minori.

ENTRATE DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2025 (previsioni)	2026	2027
	1	2	3
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	305.000,00	305.000,00	305.000,00

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:

L'investimento a differenza della spesa corrente che trova compimento in tempi rapidi, richiede modalità di realizzazione ben più lunghe. Vincoli del rispetto del saldo di finanza pubblica difficoltà di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione degli investimenti abbraccino di solito più esercizi.

Per il finanziamento delle opere pubbliche il comune di San Bartolomeo Val Cavargna può avvalersi principalmente:

- degli oneri di urbanizzazione;
- delle entrate previste dalla legge 26 luglio 1975 n. 386 riguardante l'attribuzione delle somme dovute ai comuni italiani di confine a titolo di compensazione finanziaria per l'imposizione operata in Svizzera sulla remunerazione dei frontalieri;
- dei contributi specifici di Stato, Regione e Consorzi in base alle necessità e tipi di progetti da realizzare.
- dell'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione relativo agli anni precedenti.

RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ

Già dagli scorsi anni si è limitato il ricorso all'indebitamento esterno per evitare un significativo aggravamento delle spese correnti (costi di ammortamento)

COMUNE DI SAN BARTOLOMEO VAL CAVARGNA**Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento degli enti locali**

Allegato d) - Limiti di indebitamento 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.L.gs. N. 267/2000	Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+) 242.478,38	242.478,38	242.478,38
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+) 349.094,87	349.094,87	349.094,87
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+) 184.054,11	184.054,11	184.054,11
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	775.627,36	775.627,36	775.627,36
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale: (1)	(+) 77.562,74	77.562,74	77.562,74
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023 (2)	(-)	-	-
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-) 3.877,00	3.040,00	2.240,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	-	-
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	-	-
Ammontare disponibile per nuovi interessi	73.685,74	74.522,74	75.322,74
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	-	-
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	-	-
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		-	-
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		-	-
<i>di cui, garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento</i>		-	-
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		-	-

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, 13 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

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

B) SPESE

Si riportano gli stanziamenti di bilancio previsti per il triennio:

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
SPESE TITOLO I – SPESE CORRENTI		740.785,00	749.795,00	749.795,00
Spese Titolo II - Spese in conto capitale	(-)	305.000,00	305.000,00	305.000,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	24.830,00	15.820,00	15.820,00
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 5 – Anticipazione di cassa		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 7 - Spese per partite di giro		381.000,00	381.000,00	381.000,00
TOTALE		1.451.615,00	1.451.615,00	1.451.615,00

PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI E <u>PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE</u>

La programmazione triennale delle opere pubbliche 2025/2027 e l'elenco annuale dei lavori è quella di seguito riportata:

OGGETTO INTERVENTO	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026	PREVISIONE 2027
MESSA IN SICUREZZA STRADE E MARCIAPIEDI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' COMUNALE	100.000,00	100.000,00	100.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE	100.000,00	100.000,00	100.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MEZZI COMUNALI	40.000,00	40.000,00	40.000,00
OPERE DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE	40.000,00	40.000,00	40.000,00
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	2.500,00	2.500,00	2.500,00
INTERVENTI EDIFICI DI CULTO (ONERI DI URBANIZZAZIONE)	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE SPESE C/CAPITALE	305.000,00	305.000,00	305.000,00

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 63 del 13.10.2023 si è provveduto all'approvazione del Piano Triennale delle Opere Pubbliche, facente parte integrante del presente Documento Programmatico e del Bilancio di Previsione 2024-2026.

PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Per quanto concerne il Programma Biennale degli acquisti di beni e servizi si dà atto che nel corso degli anni 2024 e 2025 non sono previsti acquisti di beni e servizi di importi superiore a € 40.000,00.=

In merito al rispetto dei vincoli di finanza pubblica dall'anno 2016 tutti gli enti locali sono soggetti ai principi del pareggio di bilancio e come disposto dall'art.1 comma 712 della Legge 208/2015, i comuni, le province, le città metropolitane e le province autonome di Trento e Bolzano, devono allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo delle previsioni di competenza triennale rilevanti ai fini della verifica del rispetto del saldo di finanza pubblica.

Il saldo quale differenza fra entrate finali e spese finali come eventualmente modificato ai sensi del comma 728 (patto regionale orizzontale), 730 (patto nazionale orizzontale), 731 e 732 deve essere non negativo.

A tal fine le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2,3,4 e 5 e le spese finali quelle ascrivibili ai titoli 1,2, e 3 dello schema di bilancio ex D. Lgs 118/2011.

La previsione di bilancio 2024/2026 rispetta i principi e i vincoli sopra esposti

ATTUAZIONE PROGETTI INSERITI NEL PNRR

Questa sezione intende restituire in maniera semplice e immediata **il quadro dei progetti finanziati al Comune nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).**

Il **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)** è lo strumento che traccia gli obiettivi, le riforme e gli investimenti che l'Italia intende realizzare grazie all'utilizzo dei fondi europei di [Next Generation EU](#), per attenuare l'impatto economico e sociale della pandemia e rendere l'Italia un Paese più equo, verde e inclusivo, con un'economia più competitiva, dinamica e innovativa.

Un insieme di azioni e interventi disegnati per superare l'impatto economico e sociale della pandemia e costruire un'Italia nuova, dotandola degli strumenti necessari per affrontare le sfide ambientali, tecnologiche e sociali di oggi e di domani.

Il PNRR annovera tre priorità trasversali condivise a livello europeo (digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica e inclusione sociale) e si sviluppa lungo 16 Componenti, raggruppate in sei missioni:

- M1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo
- M2. Rivoluzione verde e transizione ecologica
- M3. Infrastrutture per una mobilità sostenibile
- M4. Istruzione e ricerca
- M5. Inclusione e coesione
- M6. Salute

Le linee guida emanate dalla Commissione Europea per l'elaborazione dei PNRR, identificano le Componenti come gli ambiti in cui aggregare progetti di investimento e riforma dei Piani stessi.

Ciascuna componente riflette riforme e priorità di investimento in un determinato settore o area di intervento, ovvero attività e temi correlati, finalizzati ad affrontare sfide specifiche e che formino un pacchetto coerente di misure complementari.

Le componenti hanno un grado di dettaglio sufficiente ad evidenziare le interconnessioni tra le diverse misure in esse proposte.

Come indicato nel Piano Nazionale Anticorruzione 2022 (Delibera n. 7 del 17 gennaio 2023), per ognuna delle sotto-sezioni, sul sito del Comune di San Bartolomeo Val Cavargna sono pubblicati **gli atti legislativi** adottati e **gli atti amministrativi** emanati per l'attuazione della misura di riferimento.

Di seguito un riepilogo degli avvisi/domande a cui il Comune di San Bartolomeo Val Cavargna ha partecipato nel corso dell'ultimo triennio:

cod. PNRR	Missione PNRR	Componente / Misura PNRR	Investimento	Titolo/Oggetto Progetto	Importo Investimento	Ammissione al Finanziamento
M1 C1 Investimento 1.4.3.	Missione 1 Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura e Turismo	Componente 1 Digitalizzazione, Innovazione e Sicurezza nella PA	1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE"	PNRR_M1C1_1.4.3_E41F22001020006_ ADOZIONE AppIO	4.617,00	SI
M1 C1 Investimento 1.4.3.	Missione 1 Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura e Turismo	Componente 1 Digitalizzazione, Innovazione e Sicurezza nella PA	1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE"	PNRR_M1C1_1.4.3_E41F22000720006_ ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA	22.459,00	SI
M1 C1 Investimento 1.4.4.	Missione 1 Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura e Turismo	Componente 1 Digitalizzazione, Innovazione e Sicurezza nella PA	1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE"	PNRR_M1C1_1.4.4_E41F22000880006_ ESTENSIONE SPID-CIE.	14.000,00	SI
M2 C4 Investimento 2.2	Missione 2 Rivoluzione verde e transizione ecologica	Componente 4 Tutela del territorio e della risorsa idrica	2.2 "INTERVENTI PER LA RESILIENZA, LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI"	PNRR_M2C4_I.2.2_CUP: E44F22007300001_MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO RIFUGIO CROCE DI CAMPO CON MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO TENNIS ESISTENTE IN PROSSIMITA' SCUOLA PRIMARIA	50.000,00	ANNUALITA' 2023
M2 C4 Investimento 2.2	Missione 2 Rivoluzione verde e transizione ecologica	Componente 4 Tutela del territorio e della risorsa idrica	2.2 "INTERVENTI PER LA RESILIENZA, LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI"	PNRR_M2C4_I.2.2_CUP: E44J22001180001_LAVORI MANUENZIONE STRAORDIARIA PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO STABILE ADIBITO A SEDE MUNICIPALE	50.000,00	ANNUALITA' 2024

Si specifica che i progetti di cui alla Misura 2 Componente 4 Investimento 2.2 non rientrano più nei progetti PNRR Piccole Opere.

SEZIONE OPERATIVA

Gli obiettivi strategici

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

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

Missioni

La Sezione Operativa del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	01	Organi istituzionali
	02	Segreteria generale
	03	Gestione economica finanziaria
	04	Gestione delle entrate tributarie
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
	06	Ufficio Tecnico
	07	Elezioni e consultazioni popolari
	08	Statistica e servizi informativi
	09	Assistenza tecnico – amministrativa agli enti locali
	10	Risorse umane
	11	Altri servizi generali

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	376.458,00	381.458,00	381.458,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		456.458,00	461.458,00	461.458,00

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

La presente missione si articola nei seguenti programmi

MISSIONE	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA
PROGRAMMA	01	Polizia locale e amministrativa
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	37.650,00	37.650,00	37.650,00
Tit. II	Spesa in conto capitale			
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		37.650,00	37.650,00	37.650,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

MISSIONE	4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
PROGRAMMA	1	Istruzione prescolastica
	2	Altri ordini di istruzione non universitaria
	4	Istruzione universitaria
	5	Istruzione tecnica superiore
	6	Servizi ausiliari all'istruzione
	7	Diritto allo studio

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	94.181,00	94.181,00	94.181,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		94.181,00	94.181,00	94.181,00

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

MISSIONE	5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI
PROGRAMMA	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico
	2	Attività culturali ed interventi diversi nel settore culturale

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	26.580,00	26.580,00	26.580,00
Tit. II	Spesa in conto capitale			
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		26.580,00	26.580,00	26.580,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		2.000,00	2.000,00	2.000,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

MISSIONE	8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA
-----------------	----------	--

PROGRAMMA	1	Urbanistica ed assetto del territorio
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	0,00	0,00	0,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		5.000,00	5.000,00	5.000,00

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

MISSIONE	9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
PROGRAMMA	1	Difesa del suolo
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
	3	Rifiuti
	4	Servizio idrico integrato
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
	7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	75.500,00	75.500,00	75.500,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		75.500,00	75.500,00	75.500,00

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

MISSIONE	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ'
PROGRAMMA	1	Trasporto ferroviario
	2	Trasporto pubblico locale
	3	Trasporto per vie d'acqua
	4	Altre modalità di trasporto
	5	Viabilità ed infrastrutture stradali

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	75.130,00	75.130,00	75.130,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		295.130,00	295.130,00	295.130,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

MISSIONE	11	SOCCORSO CIVILE
PROGRAMMA	1	Sistema di protezione civile
	2	Interventi a sostegno di calamità naturali

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA	1° anno	2° anno	3° anno
-------	---------	---------	---------

		2025	2026	2027
Tit. I	Spesa corrente	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tit. II	Spesa in conto capitale			
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		2.000,00	2.000,00	2.000,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA
PROGRAMMA	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
	2	Interventi per la disabilità
	3	Interventi per gli anziani
	4	Interventi per soggetti a rischio esclusione sociale
	5	Interventi per le famiglie
	6	Interventi per il diritto alla casa
	7	Programmazione e governo rete servizi socio-assistenziali
	8	Cooperazione e associazionismo
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	38.740,00	38.740,00	38.740,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		38.740,00	38.740,00	38.740,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del 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 sviluppo economico e competitività”

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI
PROGRAMMA	1	Fondo di riserva
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità
	3	Altri fondi

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	9.506,00	14.316,00	14.316,00
Tit. II	Spesa in conto capitale			
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		9.506,00	14.316,00	14.316,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

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

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

MISSIONE	50	DEBITO PUBBLICO
PROGRAMMA	1	Quota interessi ammortamento mutui
	2	Quota capitale ammortamento mutui

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. I	Spesa corrente	3.040,00	2.240,00	2.240,00
Tit. II	Spesa in conto capitale			
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie			
Tit. IV	Rimborso prestiti	24.830,00	15.820,00	15.820,00
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		27.870,00	18.060,00	18.060,00

MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE
PROGRAMMA	1	Restituzione anticipazioni tesoreria

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Risorse finanziarie per la realizzazione del programma

SPESA		1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027
Tit. VII	Uscite Per Conto terzi e PARTITE DI GIRO	381.000,00	381.000,00	381.000,00
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		381.000,00	381.000,00	381.000,00

PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE (PIAO)

Previsto dall'articolo 6 del decreto legge n. 80 del 9 giugno 2021, il Piano integrato di attività e organizzazione è il documento unico di programmazione e *governance* che dal 30 giugno 2022 assorbe molti dei Piani che finora le amministrazioni pubbliche erano tenute a predisporre annualmente: performance, fabbisogni del personale, parità di genere, lavoro agile, anticorruzione.

Il PIAO è una concreta semplificazione della burocrazia a tutto vantaggio delle amministrazioni, che permette all'Italia di compiere un altro passo decisivo verso una dimensione di maggiore efficienza, efficacia, produttività e misurazione della performance. Migliorando la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 67 del 27.10.2023, e la successiva deliberazione sempre della Giunta Comunale n. 8 del 07.03.2024, è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 80/2021, del Comune di San Bartolomeo Val Cavargna, per il triennio 2024-2026, il quale comprende:

SEZIONE 1

Scheda anagrafica dell'Amministrazione

SEZIONE 2

Valore Pubblico, Performance e Anticorruzione

2.1 Valore Pubblico

2.2 Performance

2.3 Rischi Corruttivi e Trasparenza

SEZIONE 3

Organizzazione e Capitale Umano

3.1 Struttura Organizzativa

3.2 Organizzazione del Lavoro Agile

3.3 Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale

3.4 Piano per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione:

- delle dotazioni strumentali

- delle autovetture di servizio

- dei beni immobili ad uso abitativo e di servizio

SEZIONE 4

Monitoraggio

H) VALUTAZIONI FINALI

I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi e alle linee programmatiche contenute nei documenti di pianificazione adottati dall'ente.

Il presente DUP relativo agli anni 2025-2026-2027, viene presentato alla Giunta Comunale e successivamente al Consiglio Comunale per le dovute approvazioni.

San Bartolomeo Val Cavargna, li 01.07.2024

Il Sindaco
F.to BARI ELEONORA