

COMUNE DI SAN BARTOLOMEO VAL CAVARGNA
PROVINCIA DI COMO

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

PERIODO: 2024 – 2025 – 2026

AGGIORNAMENTO NOVEMBRE 2023

In sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2024-2026

D.U.P. SEMPLIFICATO 2024-2026

PARTE PRIMA (SeS)

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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 2024	Anno 2025	Anno 2026
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
01815060130	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. 35 del 30.12.2022 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 31.12.2021.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate previste primi 3 titoli

Previsioni	2024	2025	2026
(+) Spese interessi passivi	3.877,00	3.040,00	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)	3.877,00	3.040,00	2.240,00
	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
Entrate correnti	778.615,00	765.615,00	765.615,00
	% anno 2024	% anno 2025	% anno 2026
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,50	0,40	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 31/12/2022

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
-----------	--------	---------------------	-----------------

Cat.D3	0	0
Cat.C2	1	1	Tempo pieno
Cat.C1	3	3	2 Tempo pieno 1 Tempo part-time
Cat.B3	1	1	Tempo pieno
TOTALE	5	5

Numero dipendenti di ruolo in servizio al 31/12/2022: 5.

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

Per l'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 (uno cat. C2, tre cat. C1, uno cat. B3) oltre all'assunzione del Segretario Comunale in convenzione con altri 4 Comuni, oltre a 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 2023 (previsione)	234.000,00
Anno 2022 (pre-consuntivo)	181.360,13
Anno 2021	165.897,34
Anno 2020	194.395,02
Anno 2019	204.460,95
Anno 2018	193.711,20

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;

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

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

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 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.

D.U.P. SEMPLIFICATO 2024-2026

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 2023-2025.

A) ENTRATE

ENTRATE	2024	2025	2026
	(previsioni)	(previsioni)	(presunto)
	1	2	3
Tributarie	228.500,00	228.000,00	228.000,00
Contributi e trasferimenti correnti	313.210,00	303.010,00	303.010,00
Extratributarie	236.905,00	234.605,00	234.605,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	778.615,00	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)	778.615,00	765.615,00	765.615,00
Entrate in conto capitale	1.050.000,00	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)	1.050.000,00	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)	2.209.615,00	1.451.615,00	1.451.615,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	2024	2025	2026
	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	228.500,00	228.000,00	228.000,00

Tributi comunali

Il Consiglio Comunale approverà, prima dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2024-2026, le aliquote IMU riferite all'anno 2024

Vengono approvate, con 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.

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). Comprendente le seguenti precedenti deliberazioni: - Imposta comunale sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni - Imposta occupazione spazi ed aree pubbliche	Delibera di Consiglio comunale n. 4 del 28.04.2021. Delibera di Consiglio comunale n. 46 del 26.11.1994 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.)

Le tariffe TARI riferite all'anno 2024 verranno approvate nel corso dell'anno 2024 in quanto è necessario prima chiudere l'anno 2023 per poter predisporre il PEF 2024 sulla base dei costi anno 2023.

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

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

ENTRATE COMPETENZA	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)
	1	2	3
	TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	313.210,00	303.010,00

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		
	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)
	1	2	3
	TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	236.905,00	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		
	2024 (previsioni)	2025	2026
	1	2	3
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.050.000,00	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 dj - 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/OBBLIGAZIONI				
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, l'8 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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
SPESE TITOLO I – SPESE CORRENTI		848.028,47	740.785,00	749.795,00
Spese Titolo II - Spese in conto capitale	(-)	1.050.000,00	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>	(-)	23.980,00	24.830,00	15.820,00
		0,00	0,00	0,00
<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		2.303.008,47	1.451.615,00	1.451.615,00

PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

La programmazione triennale delle opere pubbliche 2024/2026 e l'elenco annuale dei lavori è quella di seguito riportata:

PNRR_M2C4_I.2.2_CUP: E44J22001180001_LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO STABILE ADIBITO A SEDE MUNICIPALE - 2° LOTTO	50.000,00	-	-
MESSA IN SICUREZZA STRADE E MARCIAPIEDI	50.000,00	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
LAVORI DI EFFICIENTAMENTO FABBRICATO ESISTENTE ADIBITO A SCUOLA DELL'INFANZIA DEL COMUNE DI SAN BARTOLOMEO VAL CAVARGNA (LEGGE 145/2018)	645.000,00		
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MEZZI COMUNALI	40.000,00	40.000,00	40.000,00
OPERE DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE	60.000,00	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	1.050.000,00	305.000,00	305.000,00

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 47 del 31.08.2023 si è provveduto all'aggiornamento del Piano Triennale delle Opere Pubbliche, facente parte integrante del presente Documento Programmatico e del Bilancio di Previsione 2023-2025.

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 e che vengono inseriti all'interno del Bilancio di Previsione 2023-2025:

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: E44I22001180001_LAVORI MANUENZIONE STRAORDIARIA PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO STABILE ADIBITO A SEDE MUNICIPALE	50.000,00	ANNUALITA' 2024

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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
Tit. I	Spesa corrente	382.958,00	376.458,00	381.458,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	150.000,00	80.000,00	80.000,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		532.958,00	456.458,00	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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
Tit. I	Spesa corrente	37.150,00	37.650,00	37.650,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		37.150,00	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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
Tit. I	Spesa corrente	95.157,00	94.181,00	94.181,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	645.000,00	0,00	0,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		740.157,00	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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
Tit. I	Spesa corrente	26.580,00	26.580,00	26.580,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
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	0,00	0,00	0,00
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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
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	0,00	0,00	0,00
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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
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	0,00	0,00	0,00
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 MOBILITA'
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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
Tit. I	Spesa corrente	81.630,00	75.130,00	75.130,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	250.000,00	220.000,00	220.000,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		331.630,00	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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
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	0,00	0,00	0,00
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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
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	0,00	0,00	0,00
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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
Tit. I	Spesa corrente	102.436,47	9.506,00	14.316,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		102.436,47	9.506,00	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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
Tit. I	Spesa corrente	3.877,00	3.040,00	2.240,00
Tit. II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tit. III	Spesa per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Tit. IV	Rimborso prestiti	23.980,00	24.830,00	15.820,00
TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA		27.857,00	27.870,00	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 2024	2° anno 2025	3° anno 2026
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 ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE

(PIAO)

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 67 del 27.10.2023 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 80/2021, per il triennio 2024-2026.

Per l'allegato si rimanda alla deliberazione suddetta.

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 2024-2025-2026, viene presentato alla Giunta Comunale e successivamente al Consiglio Comunale per le dovute approvazioni.

San Bartolomeo Val Cavargna, li 15.11.2023

Il Sindaco
F.to BARI ELEONORA