



Comune di Bizzarone

Regione Lombardia Provincia di Como



**DOCUMENTO
UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2026 - 2028**

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Si riporta testualmente quanto forma oggetto della deliberazione di Consiglio comunale nr. 21 del 28 giugno 2024 di approvazione linee programmatiche:

"Questo programma parte dal presupposto che questi anni siano stati in generale ben amministrati e dunque pone, al punto uno del programma, la conferma di buona parte dell'esistente con particolare riferimento ad una serie di servizi già erogati ai cittadini.

Se ne esemplificano alcuni:

Servizi per i più piccoli (collaborazione con l'asilo nido "Alice nel paese delle meraviglie"; sostegno della scuola dell'infanzia "Odette Riva"; attenzione alla scuola primaria "G. Perlasca" e alla scuola secondaria "G.B. Grassi" a Uggiate con Ronago; conferme del piano di diritto allo studio, dei servizi scuolabus, mensa, pre-scuola e post-scuola; conferma delle borse di studio "Rossattini e Bernasconi", del premio "Giacomo Donadini" e del Consiglio comunale junior della scuola secondaria).

Servizi per gli anziani e le persone o famiglie in difficoltà (conferma, in questo caso, dell'intero pacchetto di servizi in ambito sociale, erogati direttamente dal Comune o per tramite del Consorzio servizi sociali dell'olgiatese o ancora dei servizi convenzionati con la Casa di riposo per anziani piuttosto che la CRIentrambi di Uggiate con Ronago).

Servizi di interesse generale sia pubblici che privati (tra i quali l'ufficio postale, la farmacia, la casa dell'acqua -che verrà sostituita con un impianto nuovo-, il centro medico...).

Attività economiche del territorio.

Mondo dell'associazionismo e del volontariato, che rappresentano uno spaccato fondamentale della nostra realtà.

Considerata la situazione sociale odierna, resta più che mai opportuno mettere al centro dell'azione amministrativa la persona come essere umano, e soprattutto le persone o le famiglie in difficoltà, magari con problemi ad accedere anche ai servizi minimi essenziali. Per questo motivo prevediamo un potenziamento dell'ufficio sociale con aumento di ore del personale dedicato.

Spesso abbiamo affermato che a Bizzarone si vive bene. È perciò prioritario continuare a lavorare per confermare questo stato di cose.

Ribadiamo perciò una grande attenzione all'ambiente: sostegno alle azioni del Parco "Valle del Lanza" e all'AS.FO. (Associazione Forestale). Rifiuti: nel campo ambientale rivestono un ruolo centrale. Anni fa, quando abbiamo iniziato ad occuparcene, la percentuale di raccolta differenziata a Bizzarone era del 30,3%: oggi siamo a oltre il 75%! Sosterremo ancora questa crescita, rendendo i cittadini sempre più partecipi del progetto.

Abbiamo quindi introdotto novità importanti nelle varie raccolte differenziate che andranno mantenute e radicate nell'agire quotidiano. Si dovrà passare dal concetto di corretta differenziazione a quello di riduzione della quantità di rifiuti.

Particolare riguardo verrà destinato all'aspetto della sicurezza dei cittadini: dal contrastare il fenomeno dei furti in abitazione ad una viabilità più sicura. In questo settore, in particolare, abbiamo in programma l'assunzione di un nuovo agente di Polizia locale.

Verrà dato corso al progetto di potenziamento dell'impianto di videosorveglianza già impostato dall'Amministrazione uscente.

Qualità della vita è anche socialità. Confermeremo l'organizzazione delle iniziative ricreative e culturali già esistenti e daremo tutto il sostegno possibile a quelle organizzate dalla Parrocchia e dalle Associazioni locali.

Nel settore del volontariato intendiamo coinvolgere un maggior numero di cittadini per estendere l'offerta di servizi alla comunità.

Da sempre abbiamo perseguito -e lo riconfermeremo- la politica della trasparenza e della collaborazione, della condivisione di progetti ed obiettivi. Per questo le porte del Comune saranno sempre aperte alle Associazioni di volontariato del territorio, alla Parrocchia, al mondo economico, del commercio e dell'impresa.

A livello di rapporti intercomunali manterremo la disponibilità a lavorare con tutti i comuni limitrofi, anche svizzeri.

Proprio il rapporto diretto, chiaro e trasparente con i cittadini resta fondamentale. Sarà confermata la realizzazione del bollettino di informazione comunale come di tutti i servizi informativi oggi presenti.

Gli amministratori saranno costantemente a disposizione per quanto attiene ai rispettivi campi di impegno. In questi anni di amministrazione abbiamo sempre tenuto i conti del Comune a posto. Abbiamo sempre chiuso in attivo tutti i bilanci del Comune e intendiamo continuare così, operando secondo le nostre reali possibilità, con un concetto chiaro: se sarà necessario, ridurremo le nostre ambizioni del "fare" piuttosto che aumentare le imposte.

In questo settore non ci resta che cercare di confermare quanto di positivo attuato nel quinquennio 2019- 2024 (e per la verità in quelli precedenti...): addizionale comunale all'IRPEF e IMU mai aumentate, TARI tenuta sostanzialmente invariata anche se, riteniamo, con i relativi servizi migliorati sia in quantità che in qualità.

Dal punto di vista urbanistico di significativo abbiamo in previsione l'aggiornamento del PGT -Piano di Governo del Territorio- ai fini di un suo adeguamento generale e con l'obiettivo principale di introdurre azioni positive concrete per il recupero del centro storico.

Assicureremo, come nel passato anche recente, la vicinanza ai frontalieri quale importante risorsa del territorio e ci attiveremo, per quanto nelle nostre possibilità, per fronteggiare il fenomeno della disoccupazione sia con i canali istituzionali a disposizione, sia direttamente con accordi da trovare con le imprese del territorio.

A livello culturale daremo seguito al recente progetto di rinascita della biblioteca in via Roma, che sempre più dovrà essere percepita come luogo di erogazione di servizi culturali ad ampio raggio. Il progetto "Cultura in movimento" verrà sostenuto ed ampliato.

Per quanto attiene alle opere pubbliche è necessario premettere che in questi anni a Bizzarone si è realizzato ed investito molto, e molte strutture necessiteranno quindi solo di essere mantenute su buoni livelli di efficienza.

Così per gli impianti di illuminazione pubblica (oggi tutti a led) e per le reti idrica e fognaria (queste ultime peraltro competenza diretta di Como Acqua).

Prioritario sarà quindi risolvere i problemi causati dal fermo dei cantieri privati in zona "Terranera" e all'ex tessitura Arrigoni, portando a compimento le azioni in tal senso attivate (e a buon punto...) già dalla attuale Amministrazione.

Terminate le edificazioni residenziali nel contesto via Delle Ginestre, via Agnelli e via Ratti si opererà per l'inserimento di servizi alla persona (sulla falsariga del parco giochi per bambini i cui lavori sono previsti a breve) ed un abbellimento generale dei luoghi.

A livello di nuove opere si andrà a concludere la progettazione di riqualificazione del centro storico tra la via Roma e la via Cavour con i lavori previsti su quest'ultima arteria.

Verrà ultimata l'area del Piazzolo con l'ulteriore e definitivo suo ampliamento.

Verranno concretizzate le previsioni di intervento sull'area del Muntasel: acquisizione della porzione ancora non di proprietà pubblica, percorsi di connessione ciclo-pedonale e -qualora finanziati- lavori di realizzazione del nuovo polo scolastico.

Si darà corso, sempre in caso di favorevole accoglimento della domanda di contributo ministeriale, della completa e definitiva riqualificazione dello stabile ex Cooperativa di consumo di via Matteotti.

Alla scuola dell'infanzia e primaria proseguiremo con il piano di progressivo adeguamento e ammodernamento delle strutture (a luglio, previsti già dall'Amministrazione uscente, verranno completamente sostituiti tutti i serramenti e le porte interne della scuola primaria).

Diverse vie del paese verranno riqualificate grazie a progetti già in parte abbozzati: citiamo in particolare via Diaz nella parte ancora sterrata.

Verranno attenzionate, per il problema dell'eccessiva velocità a tutela soprattutto di pedoni e ciclisti, via Roma, via Volta e via Matteotti.

Si cercherà di acquisire l'immobile fatiscente di via XX Settembre al fine di riqualificare il contesto, ampliando l'omonimo parcheggio e rendendo più sicura la viabilità in zona. Gli orti pubblici cambieranno ubicazione ma verranno mantenuti come un servizio alla popolazione particolarmente apprezzato.

Tra gli interventi di primaria importanza, in questo quinquennio amministrativo, vi sarà indubbiamente la completa riapertura al pubblico del centro sportivo dopo i recenti lavori di realizzazione del nuovo corpo spogliatoi ed a seguito delle novità gestionali che già questa Amministrazione ha imbastito con la società concessionaria del centro stesso.

Infine, non resta che confermare la disponibilità a rimodulare gli interventi previsti, in tutti i settori, secondo le necessità e priorità che si dovessero venire a creare nel tempo".

INTRODUZIONE AL DUP

Il presente documento, oggetto di un'approfondita valutazione da parte degli organi deliberanti, rappresenta la sintesi tra una visione politica di ampio respiro e la necessità di commisurare gli obiettivi programmati alle risorse effettivamente disponibili. In tale prospettiva, la programmazione si propone di considerare con equilibrio le implicazioni economiche, sociali e amministrative nel periodo di riferimento.

Il contesto della finanza locale, caratterizzato da una persistente incertezza normativa e da risorse spesso variabili, non consente di operare all'interno di un quadro stabile e durevole. Ciò rende ancora più rilevante il ruolo di una pianificazione trasparente e coerente, capace di orientare l'azione dell'Amministrazione secondo criteri di responsabilità, realismo e sostenibilità.

L'obiettivo di questo documento è ribadire la volontà dell'Amministrazione comunale di agire sulla base di scelte chiare, razionali e condivise. Il Documento Unico di Programmazione (DUP), strumento centrale della pianificazione dell'Ente, deve rappresentare non solo una guida per l'azione amministrativa, ma anche un riferimento per il cittadino, che deve potervi riconoscere la coerenza di un'organizzazione impegnata nel conseguimento di obiettivi concreti e misurabili.

Struttura del Documento Unico di Programmazione

Il DUP si articola in due sezioni distinte: **la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO)**.

Sezione Strategica (SeS)

Aggiornata con cadenza annuale, la Sezione Strategica sviluppa le linee programmatiche del mandato amministrativo, traducendole in indirizzi coerenti con il contesto normativo e socioeconomico di riferimento. Essa rappresenta l'adattamento progressivo del programma iniziale alle mutate esigenze della comunità e agli sviluppi del quadro esterno.

In questa sezione vengono analizzati:

- Il contesto di riferimento, compresi i vincoli normativi e finanziari imposti dagli enti sovraordinati;
- L'evoluzione demografica e socio-economica del territorio;
- La situazione organizzativa, patrimoniale e finanziaria dell'Ente;
- Le linee di politica fiscale e tariffaria;
- Lo stato di avanzamento delle opere pubbliche;
- L'entità delle risorse a disposizione per la spesa corrente e per gli investimenti, suddivisi per missioni;
- La sostenibilità degli equilibri di bilancio nel tempo, in termini sia di competenza che di cassa, con una valutazione dell'eventuale ricorso all'indebitamento e dell'impatto dei vincoli di finanza pubblica.

Sezione Operativa (SeO)

La Sezione Operativa traduce le scelte strategiche in azioni concrete, attraverso l'identificazione degli **obiettivi specifici** per ciascuna missione e programma. Essa definisce inoltre le risorse necessarie – finanziarie, umane e strumentali – per l'attuazione degli interventi programmati.

La SeO:

- Analizza le disponibilità finanziarie dell'Ente in chiave contabile, includendo un confronto tra andamento storico e proiezioni future;
- Specifica le fonti di finanziamento per ciascuna voce di spesa: uscite correnti, investimenti, rimborso prestiti;
- Dettaglia il fabbisogno complessivo associato a ciascuna missione e programma;
- Indica il piano triennale del fabbisogno di personale;
- Illustra l'elenco delle opere pubbliche previste e i relativi strumenti di finanziamento;
- Descrive il piano delle valorizzazioni e alienazioni del patrimonio non strategico.

SEZIONE STRATEGICA

a. ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

- | | |
|---|---------|
| 1. Valutazione della situazione socioeconomica del territorio | pag. 8 |
| 2. Parametri economici | pag. 11 |

b. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

- | | |
|---|---------|
| 3. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali | pag. 12 |
| 4. Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse ed impieghi | pag. 14 |
| 5. Stabilità economico-finanziaria dell'ente | pag. 18 |

c. OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

- | | |
|-------------------------------------|---------|
| 6. Linee programmatiche di bilancio | pag. 21 |
| 7. Struttura dell'ente | pag. 22 |

ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO – ECONOMICA DEL TERRITORIO

Popolazione e situazione demografica

Il Comune è l'Ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il Comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi.

L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni dell'Amministrazione, in termini di erogazione di servizi e di politica degli investimenti.

POPOLAZIONE al 31/12	2021	2022	2023	2024
nati nell'anno	22	16	11	<u>12</u>
morti nell'anno	20	14	12	10
saldo naturale	2	2	-1	2
immigrati nell'anno	112	148	142	153
emigrati nell'anno	105	114	127	154
saldo migratorio	7	34	15	-1
POPOLAZIONE al 31/12	2021	2022	2023	2024
maschi	871	884	892	895
femmine	879	901	907	905
nuclei familiari	731	772	794	799
comunità/convivenze	2	2	1	2
POPOLAZIONE al 31/12	2021	2022	2023	2024
nati nell'anno	22	16	11	12
morti nell'anno	20	14	12	10

2024	
in età prescolare 0 – 6	97
in età scuola dell'obbligo (7 – 14)	118
in forza lavoro I^ occupazione (15 – 29)	277
in età adulta (30 – 65)	947
in età senile (oltre 65)	361
totale	1.800

Caratteristiche generali del territorio

In base all'ordinamento degli Enti locali, al Comune spettano tutte le funzioni amministrative che riguardano direttamente la popolazione e il territorio di riferimento. Tali funzioni si concentrano in particolare nei settori dei servizi alla persona e alla comunità, dell'assetto e utilizzo del territorio e dello sviluppo economico locale.

Per esercitare pienamente il proprio ruolo di governo del territorio, l'Ente è chiamato a valutare, pianificare, regolamentare e localizzare gli interventi, avvalendosi degli strumenti normativi che la legge attribuisce alle autonomie locali. A queste competenze si affiancano funzioni operative volte a vigilare, tutelare e valorizzare il territorio comunale, gestendo i cambiamenti in modo da orientarli verso gli obiettivi generali di sviluppo sostenibile e coerente con l'interesse pubblico.

A supporto di tale attività, il Comune si dota di un insieme di regolamenti settoriali, che disciplinano ambiti fondamentali come urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela ambientale, garantendo una gestione ordinata, trasparente ed efficace del territorio.

TERRITORIO (AMBIENTE GEOGRAFICO)	
<i>Estensione geografica</i>	
Superficie	2,74 kmq
<i>Risorse idriche</i>	
Laghi	/
Fiumi o torrenti	1
<i>Strade:</i>	
statali	/
provinciali	3 km
comunali	10 km
TERRITORIO (URBANISTICA)	
<i>Piani e strumenti urbanistici vigenti</i>	
Piano di governo del territorio	SI
Programma di fabbricazione	No
Piano edilizia economica e popolare	No
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	
industriali	No
artigianali	No
commerciali	No
altri strumenti	No



Strutture ed erogazione dei servizi – l'intervento del Comune nei servizi

Il Comune destina una quota significativa delle proprie risorse ai servizi generali, ovvero a quegli uffici e attività che garantiscono il corretto funzionamento dell'apparato amministrativo. Si tratta di strutture di supporto indispensabili per l'efficienza dell'intera macchina comunale.

Un peso diverso, ma altrettanto rilevante, riguarda i servizi rivolti direttamente ai cittadini, suddivisi in tre principali categorie:

- Servizi a domanda individuale, in parte finanziati dalle tariffe versate dagli utenti che ne usufruiscono direttamente;
- Servizi produttivi, che tendono all'autosostentamento economico e possono operare in equilibrio di bilancio o generare utili;
- Servizi istituzionali, erogati in forma gratuita poiché rientrano tra i compiti fondamentali e non delegabili della pubblica amministrazione.

Ciascuna tipologia di servizio è caratterizzata da una propria organizzazione interna e dispone di strutture adeguate a garantirne l'efficacia e la continuità. L'erogazione dei servizi al cittadino è influenzata da una molteplicità di fattori: scelte politiche, vincoli finanziari e variabili economiche generali. Per questo motivo, l'Amministrazione valuta attentamente se la richiesta di un servizio rientri tra le priorità strategiche del mandato.

Dal punto di vista tecnico, l'analisi si concentra sulla ricerca delle fonti di finanziamento e sulla valutazione dell'impatto della spesa sugli equilibri di bilancio. In un contesto economico complesso come quello attuale, l'attivazione di un nuovo servizio si fonda su due presupposti fondamentali:

L'esistenza di una domanda concreta e significativa da parte della popolazione, tale da giustificare l'impegno di risorse pubbliche; verifica dell'offerta esistente sul mercato privato, al fine di evitare duplicazioni o interventi pubblici non strettamente necessari. Questo approccio consente di ridurre il rischio di errori valutativi, sia sul piano politico che su quello tecnico, assicurando scelte più sostenibili e coerenti con il ruolo dell'Ente.

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	0
Scuole dell'infanzia (Convenzione con Associazione del Territorio)	1
Scuole elementari con posti n.	100
Scuole medie con posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	0
Farmacie Comunali	0
Depuratori acque reflue	0
Rete acquedotto	Km 19
Aree verdi, parchi e giardini	1
Punti luce Pubblica Illuminazione	313
Rete gas	Km. 10
Discariche rifiuti	0
Mezzi operativi per gestione territorio	1
Veicoli a disposizione (macchina di servizio polizia locale + macchina di servizio agli uffici + motocicletta)	1
Altre strutture (da specificare)	/

Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione deficitaria sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statico, che rivelà il grado di solidità della situazione finanziaria dell'Ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre - dissesto strutturale.

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di disequilibri individuate dalla presenza di almeno metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori dalla media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

Gli indicatori risultanti dai dati del Rendiconto 2024 sono i seguenti:

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> Sì	<input checked="" type="checkbox"/> No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/> Sì	<input checked="" type="checkbox"/> No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> Sì	<input checked="" type="checkbox"/> No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> Sì	<input checked="" type="checkbox"/> No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/> Sì	<input checked="" type="checkbox"/> No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> Sì	<input checked="" type="checkbox"/> No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> Sì	<input checked="" type="checkbox"/> No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> Sì	<input checked="" type="checkbox"/> No

L'Ente non è mai risultato essere in deficit strutturale.

ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

I servizi pubblici locali sono gestiti per la stragrande maggioranza dei casi in economia mediante utilizzo del personale comunale e appalto di servizi secondo la normativa vigente.

Servizi gestiti in forma diretta

Raccolta e smaltimento rifiuti urbani, servizi scolastici, servizi cimiteriali.

Servizi gestiti in forma associata

Sistema Bibliotecario, PLIS Valle del Lanza, Protezione civile, Polizia Locale, SUAP, Scuola secondaria di I grado, Polo catastale.

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio idrico integrato, Trasporto Pubblico Locale, Consorzio servizi sociali dell'Olgiatese

Servizi affidati ad altri soggetti

Canone Unico, Servizio lampade votive

Servizi affidati a organismi partecipati

Gli enti partecipati dall'Ente, 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:

	RAGIONE SOCIALE	% partecipazione	Attività svolta
	Como acqua S.r.l.	0,436%	Gestione Ciclo Integrato Acque
	Azienda speciale consortile servizi sociali olgiatese	1,97%	Servizi sociali
	SPT Holding	0,250%	Divenuta diretta a causa della fusione con Consorzio trasporti pubblici.
	Asf autolinee srl	50,95	Partecipazione indiretta detenuta attraverso Spt Holding.

Il ruolo del Comune nei predetti organismi 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.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e 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.

DOMANDA DEI SERVIZI PUBBLICI

La classificazione adottata per i servizi pubblici viene tratta da quanto individuato per l'iniziativa "Mettiamoci la faccia" dell'allora ministro Brunetta.

Si tratta di una classificazione e non di una puntuale catalogazione. Di seguito si riportano le categorie di servizi, accompagnate da alcune note esplicative utilizzate per una facile classificazione dei servizi offerti, con una valutazione effettuata dopo lo studio e la conoscenza di quanto richiesto dalla cittadinanza.

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore a € 150.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un comune di medie dimensioni possono tuttavia essere significativi.

Si rileva che per il triennio 2026 – 2028 non è prevista l'accensione di nuovi mutui.

La seconda parte della sezione operativa contiene l'indicazione di tutte le spese di investimento per il triennio e le relative fonti di finanziamento.

b. Investimenti da realizzare in corso del triennio 2026-2028.

L'amministrazione intende procedere con la sistemazione viaria attraverso una pianificazione di medio periodo degli interventi più urgenti e qualificanti della rete viaria interna. Saranno appaltati lavori per il periodo 2026-2028 attraverso accordi quadro che consentono l'esecuzione più celere degli interventi e più efficiente in relazione ai mezzi necessari.

c. Indebitamento

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 204 del Tuel nella percentuale del 10% del totale del primo tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente. La percentuale è rispettata nel triennio.

La **capacità di indebitamento a breve termine** è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che il Comune può attivare una anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

Nel corso del triennio non sono previsti il ricorso ad anticipazioni di cassa e la contrazione di mutui.

L'Ente, secondo quanto stabilito dalla programmazione, nel corso dell'ultimo esercizio ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL, ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento

ENTRATE DA RENDICONTO anno 2024	Importi in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	578.299,07	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	527.661,83	

3) Entrate extratributarie (Titolo III)	244.795,88	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO anno 2024	1.350.756,78	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	135.075,67	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO Anno 2024		
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL al 31/12/2024(1)	47.740,85	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	-	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	-	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)		
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)	87.334,82	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto anno 2024 (G/A)*100		3,5%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2022	2023	2024
Residuo debito (+)	€. 1.100.003,94	€. 1.054.789,91	€. 1.008.038,86
Nuovi prestiti (+)	0	0	0
Prestiti rimborsati (-)	€. 45.214,03	€ 46.751,05	€. 48.356,15
Estinzioni anticipate (-)	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	€. 1.054.789,91	€. 1.008.038,86	€. 959.682,71
Nr. Abitanti al 31/12	1.777	1.792	1.792
Debito medio per abitante	593,58	562,52	535,52

L'ente nel 2024 non ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

Equilibri del triennio

L'art. 162, comma 6, del Tuel impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo I) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

Di seguito l'equilibrio previsto nel bilancio approvato per il triennio 2026/2028 e aggiornato a seguito delle variazioni ad oggi intervenute:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per il rimborso di prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.495.771,17 0,00	1.494.388,58 0,00	1.494.388,58 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	1.454.971,17 75.526,09	1.456.888,58 75.526,09	1.456.888,58 75.526,09
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (5) <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 • 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	40.800,00 0,00 0,00	37.500,00 0,00 0,00	37.500,00 0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente (3)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	413.000,00	265.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	413.000,00	265.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie (5)	(-)	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (5)	(+)	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00

Situazione di cassa dell'Ente

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente:

ANNO	FONDO CASSA AL 31/12
2024	€.1.261.759,08
2023	€ 1.594.577,76
2022	€ 2.025.862,93

L'Ente non ha usufruito, nel triennio di riferimento, di anticipazioni di cassa.

Livello di indebitamento

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 204 del Tuel.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto approvato relativo al penultimo esercizio.

Nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha in programma di procedere alla contrazione di mutui.

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D. Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che il Comune può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente. Nel corso del triennio non è previsto il ricorso ad anticipazioni di cassa, non avendo l'ente problemi di deficit di cassa.

L'Ente, secondo quanto stabilito dalla programmazione, nel corso dell'ultimo esercizio ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL.

L'Ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio nel triennio 2022-2024.

Gestione delle risorse umane

Personale in servizio al 31/12/2024

Dal 01.01.2023, a seguito del recesso del Comune di Bizzarone dall'Unione di Comuni Lombarda Terre di Frontiera, è confluito personale direttamente dall'Unione (Ufficio Tecnico, Segreteria-Affari Generali, Servizi Demografici).

E' stata attivata nel primo semestre 2023 procedura di mobilità per assunzione di n. 1 dipendente proveniente da altra amministrazione per l'Ufficio Finanziario; a seguito di conclusione di tale procedura di mobilità è in servizio dal 01/11/2023 n. 1 dipendente presso l'Ufficio Finanziario) Numero dipendenti in servizio dal 01/01/2023: nr. 3.

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2024: nr. 4.

A supporto dei vari servizi sono state attivate procedure o in base alla L. 557. Il tutto come previsto dal Piano del fabbisogno triennale del personale.

Personale in servizio al 31/12/2024:

CATEGORIA	NUMERO	TEMPO INDETERMINATO	NOTE
Area dei Funzionari e dell'E.Q.	0	0	
Area degli Istruttori	4	4	
Area degli Operatori Esperti	0	0	-
Area degli Operatori	0	0	-

Alla data del 31/12/2024 si rilevano n. 4 dipendenti. Alla data odierna il Comune ha sottoscritto la convenzione ex Art. 30 TUEL con il comune di Oltrona di San Mamette per la gestione associata del servizio di segreteria comunale con la condivisione al 50% del segretario comunale.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio, anno di riferimento al 31/12:

ANNO DI RIFERIMENTO	DIPENDENTI	SPESA PERSONALE DI	INCIDENZA % SPESA PERSONALE/SPESA CORRENTE
2024	4	151.325,06	11,38
2023	4	149.327,99	11,74
2022		3.575,83	0,31

Negli importi indicati sono ricomprese le spese riferite al macro-aggregato 101 (personale dipendente – stipendi lordi, accessori, oneri riflessi), comprese le spese per il Segretario Comunale.

OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

LINEE PROGRAMMATICHE DI BILANCIO

Il programma amministrativo approvato conferma la solidità della gestione degli ultimi anni, puntando sulla continuità dei servizi esistenti, in particolare quelli rivolti a bambini, studenti, anziani, famiglie in difficoltà e all'intera comunità. Viene confermato il sostegno alle scuole locali, ai servizi scolastici, alle borse di studio e al Consiglio comunale junior, così come ai servizi sociali in collaborazione con enti e strutture del territorio.

Grande attenzione è dedicata a temi ambientali, con il sostegno a Parco Valle del Lanza, AS.FO., e il proseguimento delle azioni per il miglioramento della raccolta differenziata, che ha raggiunto il 75%, mirando ora alla riduzione dei rifiuti prodotti.

Sul piano della sicurezza, è previsto l'ampliamento dell'organico della Polizia Locale e il potenziamento della videosorveglianza. Si confermano le iniziative culturali e ricreative esistenti, sostenute anche da Parrocchia e associazioni. Si intende rafforzare il volontariato coinvolgendo più cittadini.

L'Amministrazione riafferma i valori di trasparenza, collaborazione e dialogo con cittadini, associazioni, mondo economico e altri Comuni, anche svizzeri. Saranno mantenuti gli strumenti informativi esistenti, incluso il bollettino comunale.

Dal punto di vista finanziario, l'Ente continuerà a operare con prudenza, evitando l'aumento delle imposte. IRPEF, IMU e TARI restano invariati, con l'obiettivo di coniugare equilibrio di bilancio e qualità dei servizi.

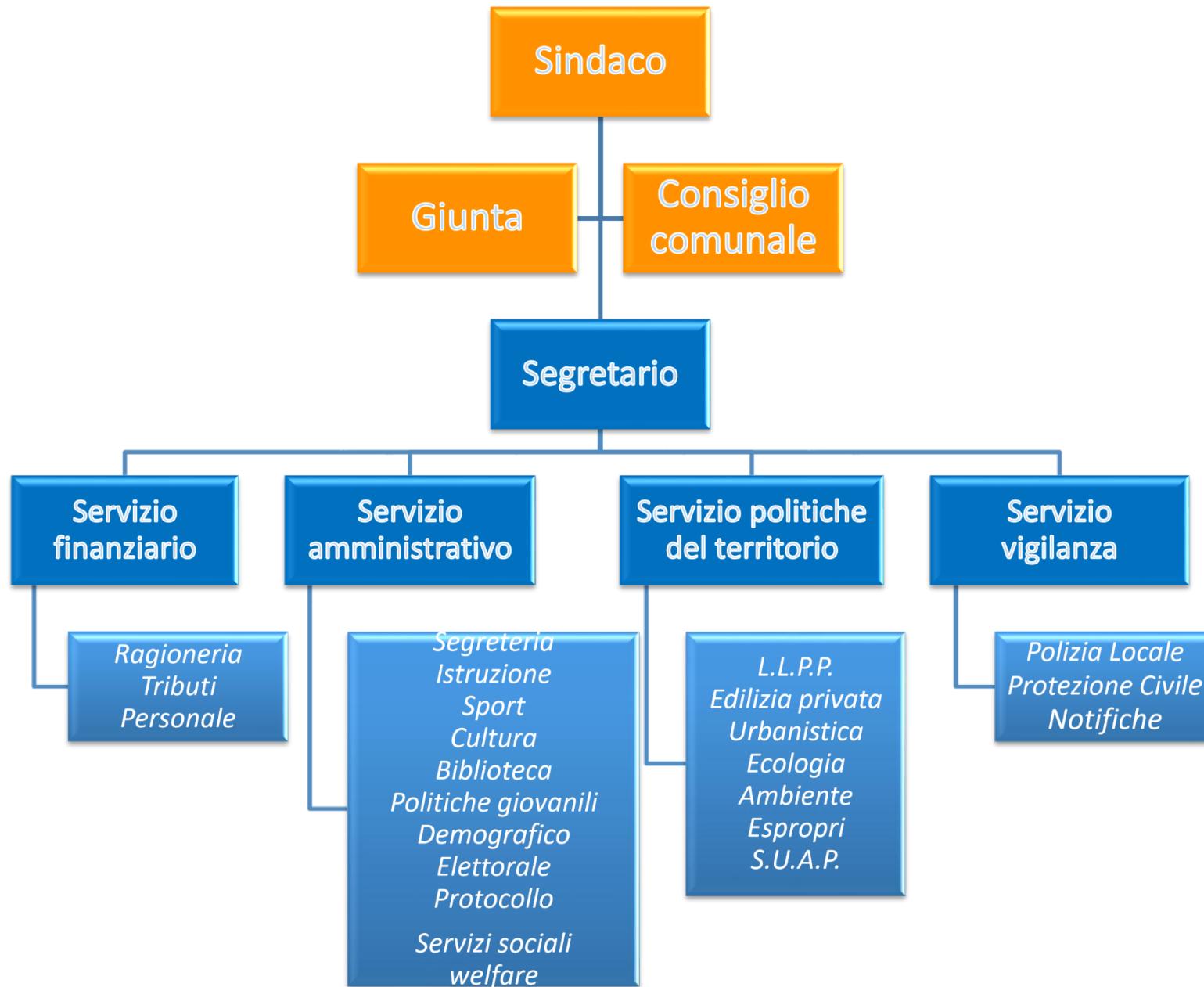
In ambito urbanistico è previsto l'aggiornamento del PGT per favorire il recupero del centro storico. Si conferma la vicinanza ai lavoratori frontalieri e l'impegno contro la disoccupazione, anche attraverso accordi con imprese locali.

In campo culturale si prosegue con la valorizzazione della biblioteca di via Roma e l'ampliamento del progetto "Cultura in movimento".

Per quanto riguarda le opere pubbliche, l'obiettivo è mantenere l'efficienza delle strutture esistenti e completare importanti interventi:

- risoluzione dei problemi nelle aree "Terranera" ed ex tessitura Arrigoni;
- servizi e abbellimenti nelle zone residenziali completate (via Delle Ginestre, Agnelli, Ratti);
- riqualificazione del centro storico (via Roma-via Cavour);
- ampliamento dell'area Piazzolo;
- interventi nell'area Muntasel (inclusa la realizzazione del nuovo polo scolastico, se finanziato);
- riqualificazione dell'ex Cooperativa di consumo di via Matteotti;
- adeguamento strutturale della scuola primaria e dell'infanzia;
- riqualificazione viaria (via Diaz, via Roma, via Volta, via Matteotti);
- acquisizione dell'immobile di via XX Settembre e mantenimento degli orti pubblici in nuova sede;
- riapertura completa del centro sportivo dopo i lavori agli spogliatoi e la nuova gestione.

L'Amministrazione si impegna a rimodulare le azioni in funzione delle priorità future, garantendo flessibilità, ascolto e attenzione alle esigenze della comunità.



SEZIONE OPERATIVA

PARTE PRIMA

1.1. Indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica	pag. 24
1.2. Valutazione generale sui mezzi finanziari	pag. 24
1.3. ENTRATA – analisi delle principali voci e trend storico	pag. 24
1.4. SPESA – analisi dei programmi	pag. 28
L'organizzazione dell'ente	pag. 31

PARTE SECONDA

2.1 Spese in conto capitale: programmazione opere pubbliche e acquisto risorse strumentali	pag. 42
2.2 Il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale	pag. 45
2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali	pag. 45
2.4 Piano degli acquisti superiori a 140.000,00	pag. 45
2.5 Risorse strumentali assegnate	pag. 46

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE	pag. 46
---	---------

1.1 Indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Poiché l'Ente non ha organismi che siano interamente partecipati o nei quali detiene una partecipazione di controllo, tutti gli altri obiettivi sono limitati alla verifica del rispetto degli obblighi e adempimenti previsti dalla normativa vigente oltre a quelli relativi all'andamento economico da controllare attraverso l'invio dei documenti contabili essenziali e attraverso flussi informativi periodici.

1.2 Valutazione generale sui mezzi finanziari

Il bilancio di previsione è lo strumento finanziario mediante il quale l'Amministrazione viene autorizzata ad impiegare le risorse destinandole per il finanziamento di spese correnti, investimenti e movimento di fondi.

La struttura del bilancio di previsione, composta solo da riferimenti contabili, impedisce di individuare quali e quanti sono gli obiettivi che l'Amministrazione si prefigge di perseguire nell'esercizio. Questo è il motivo per cui il presente documento, che copre un intervallo di tempo triennale, è propedeutico alla stesura del bilancio di previsione.

Con l'approvazione di questo documento le dotazioni di bilancio vengono ricondotte al loro reale significato di stanziamenti destinati a realizzare predefiniti programmi. Il programma costituisce quindi la sintesi tra la programmazione di carattere politico e quella di origine finanziaria.

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali contenuti nel succitato D.lgs. 118/2011, che garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili quali: l'annualità, l'unità, l'universalità, l'integrità, la veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità, la significatività e rilevanza, la flessibilità, la congruità, la prudenza, la coerenza, la continuità e costanza, la comparabilità e la verificabilità, la neutralità o imparzialità, la pubblicità, l'equilibrio di bilancio, la competenza finanziaria, la competenza economica e la prevalenza della sostanza sulla forma.

Il bilancio di previsione per il triennio 2025/2027, è in linea con la stesura dei documenti programmati degli anni precedenti ed in continuità con l'utilizzo degli schemi di bilancio a seguito dell'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili previsti dal D.Lgs. n. 118/2011.

1.3 ENTRATA – analisi delle principali voci

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello Stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili, l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

Ai sensi dei commi 639 e 704 dell'art. 1 della Legge n. 147 del 27/12/2013 e ss. mm. ii., dal 1° Gennaio 2014, la TARI è subentrata alla TARES che viene contestualmente abrogata. Il nuovo tributo TARI non si differenzia sostanzialmente dalla TARES.

La Legge di Bilancio 2020 ha previsto l'abolizione dell'Imposta unica comunale (IUC) nelle sue componenti relative all'Imposta municipale propria (IMU) ed al Tributo sui servizi indivisibili (TASI), e l'unificazione delle due imposte nella nuova IMU. Restano, invece, confermate le disposizioni relative alla Tassa sui rifiuti (TARI).

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28 gennaio 2025 sono state confermate le aliquote IMU per l'anno 2025, senza scostamenti rispetto agli anni precedenti.

In data 16 luglio 2024, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 è stato determinato ed approvato il Piano Economico Finanziario per l'anno 2025 ai sensi della normativa vigente e conseguentemente, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 26-06-2025 sono state deliberate le tariffe TARI per l'anno 2025. L'importo del PEF è aumentato e pertanto la TARI per ogni singolo contribuente risulta aumentata rispetto agli anni precedenti.

La Legge di Bilancio per l'esercizio 2021 ha previsto l'entrata in vigore del Canone Unico a far data dal 1^o gennaio 2021, che ricomprende la tassa o canone di occupazione spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni ed il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari. Il servizio è esternalizzato ed affidato alla Società San Marco S.p.a.

Relativamente alle Entrate Tributarie, in materia di agevolazioni, esenzioni, le stesse dovranno uniformarsi alle annualità precedenti. Anche le politiche tariffarie dovranno uniformarsi alle annualità precedenti al fine di mantenere inalterata la pressione fiscale visto il difficile contesto socio-economico.

Altra entrata rilevante è quella costituita dal Fondo di Solidarietà Comunale, istituito con Legge 228/2012. Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni, esenzioni, soggetti passivi, si ritiene di mantenerli sugli standard passati.

Il sistema tariffario è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di un corrispettivo a fronte di una prestazione erogata. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia, attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione intende dar seguito agli indirizzi progettuali già previsti nell'apposito documento di programmazione. Si intende prioritariamente utilizzare risorse proprie di bilancio e partecipare a bandi di finanziamento regionali, nazionali ed europei.

Servizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di un corrispettivo a fronte di una prestazione erogata. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia, attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa eventualmente unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore:

SERVIZIO	GETTITO STIMATO ANNUO
Servizi scolastici	€ 53.000,00
Lampade votive	0
Diritti segreteria su pratiche edilizie	€ 6.000,00
Proventi da concessioni cimiteriali	€ 16.000,00

DATI FINANZIARI ENTRATE



BILANCIO DI PREVISIONE

COMUNE DI BIZZARONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Esercizio: 2026 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
<i>Titolo 1</i>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	642.179,76	previsione di competenza previsione di cassa	895.250,58 1.405.332,75	870.568,58 1.512.748,34	870.568,58	870.568,58
<i>Titolo 2</i>	Trasferimenti correnti	61.336,73	previsione di competenza previsione di cassa	362.861,02 426.070,02	314.549,59 375.886,32	314.167,00	314.167,00
<i>Titolo 3</i>	Entrate extratributarie	219.197,82	previsione di competenza previsione di cassa	324.423,76 510.075,77	310.653,00 529.850,82	309.653,00	309.653,00
<i>Titolo 4</i>	Entrate in conto capitale	213.331,26	previsione di competenza previsione di cassa	514.907,80 734.530,80	413.000,00 626.331,26	265.000,00	265.000,00
<i>Titolo 5</i>	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 6</i>	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 7</i>	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 9</i>	Entrate per conto terzi e partite di giro	65.489,60	previsione di competenza previsione di cassa	343.592,55 354.092,55	347.500,00 412.989,60	347.500,00	347.500,00
<i>Totale Titoli</i>		1.201.535,17	previsione di competenza previsione di cassa	2.441.035,71 3.430.101,89	2.256.271,17 3.457.806,34	2.106.888,58	2.106.888,58
			Avanzo di amministrazione Fondo pluriennale vincolato	65.924,15 29.609,40	0,00 0,00	0,00	0,00
<i>Totale Generale delle Entrate</i>		1.201.535,17	previsione di competenza previsione di cassa	2.536.569,26 4.691.860,97	2.256.271,17 4.853.250,95	2.106.888,58	2.106.888,58

1.4 SPESA - analisi dei programmi

Le previsioni effettuate dai responsabili del servizio, nel rispetto dei principi generali di congruità e coerenza, vengono analizzate per programmi. In generale, lo scopo della Sezione Operativa è quello di definire gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni, con l'indicazione dei relativi fabbisogni di spesa e modalità di finanziamento al fine di orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta, oltre che costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'Ente.

Gli obiettivi operativi individuati per ogni programma rappresentano dunque la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici e costituiscono l'indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione.

In questo senso il *programma* diventa il cardine della progettazione: il suo contenuto diventa elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio e il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo e tra questi e la struttura organizzativa.

Parte 1 spesa: redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate, e degli obiettivi annuali strategici ed operativi.

Parte 2 spesa: per ogni missione e programma si elencano le opere pubbliche e le spese in conto capitale, le risorse umane e strumentali.

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI – 2026 – 2027 – 2028

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE							
RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	493.523,25	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	846.002,42 48.272,54 0,00 1.339.642,15	729.279,31 785,00 0,00 1.222.802,56	862.980,90 0,00 0,00 0,00	732.430,90 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 2	Giustizia	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	52.739,41	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	71.000,00 0,00 0,00 127.972,81	106.000,00 0,00 0,00 158.739,41	66.000,00 0,00 0,00 0,00	66.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	86.377,04	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	164.849,92 5.484,54 0,00 200.629,21	114.650,00 0,00 0,00 201.027,04	112.650,00 0,00 0,00 0,00	377.650,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	39.379,78	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	35.521,99 0,00 60.923,00	116.682,59 0,00 156.062,37	31.300,00 0,00 0,00	31.300,00 0,00 0,00
Totale Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	15.554,50	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	10.752,00 0,00 26.306,50	14.600,00 0,00 30.154,50	14.600,00 0,00 0,00	14.600,00 0,00 0,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Totale Missione 7	Turismo	300,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 300,00	0,00 0,00 0,00 300,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	5.882,52	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	63.969,45 2.900,00 0,00 70.234,15	123.250,00 0,00 0,00 129.132,52	23.250,00 0,00 0,00 0,00	23.250,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	63.505,42	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	228.743,01 1.000,00 0,00 262.222,92	92.100,00 0,00 0,00 155.605,42	44.100,00 0,00 0,00 0,00	44.100,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	350.460,45	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	372.237,80 0,00 0,00 608.042,49	224.500,00 0,00 0,00 574.960,45	220.500,00 0,00 0,00 0,00	85.500,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 11	Soccorso civile	4.096,06	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.000,00 0,00 0,00 5.096,06	1.000,00 0,00 0,00 5.096,06	1.000,00 0,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	44.208,17	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	240.656,40 600,00 0,00 252.603,34	207.200,00 0,00 0,00 251.408,17	207.200,00 0,00 0,00 0,00	207.200,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Totale Missione 14	Sviluppo economico e competitività	41,32	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	90,11 0,00 0,00 90,11	4.250,00 0,00 0,00 4.291,32	4.250,00 0,00 0,00 0,00	4.250,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	300,00 0,00 0,00 300,00	300,00 0,00 0,00 300,00	300,00 0,00 0,00 0,00	300,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Missione 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

•

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	73.278,61	90.364,27	91.592,68	92.142,88
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.644,03	68.370,20		
Totale Missione 50	Debito pubblico	20.056,33	previsione di competenza	84.575,00	84.595,00	79.665,00	79.665,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	104.631,33	104.651,33		
Totale Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	89.122,86	previsione di competenza	343.592,55	347.500,00	347.500,00	347.500,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	384.421,76	436.622,86		
Totale Missioni		1.265.247,11	previsione di competenza	2.536.569,26	2.256.271,17	2.106.888,58	2.106.888,58
			di cui già impegnato*		58.257,08	785,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.460.059,86	3.499.524,21		
			Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale delle Spese		1.265.247,11	previsione di competenza	2.536.569,26	2.256.271,17	2.106.888,58	2.106.888,58
			di cui già impegnato*		58.257,08	785,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.460.059,86	3.499.524,21		

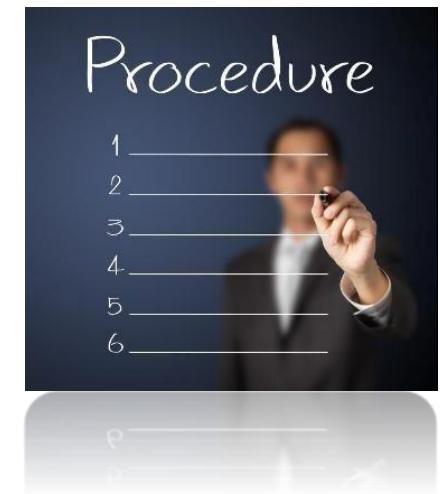
L'organigramma del Comune, evidenziato in precedenza nella sezione strategica, è composto da servizi a cui sono demandati dalla Giunta le finalità da conseguire attraverso obiettivi gestionali. Tali servizi, dal punto di vista finanziario, hanno anche funzione di Centri di responsabilità.

La responsabilità degli stessi è affidata ai titolari di Elevata Qualificazione, che rispondono in ordine alla gestione delle entrate e delle spese, nonché al rispetto dei termini dei procedimenti amministrativi.

Agli stessi viene affidato un budget di spesa per l'attuazione dei programmi per i quali l'Amministrazione pianifica l'attività e formalizza le scelte assunte nel documento di programmazione approvato dal Consiglio. Con questa delibera vengono identificati sia gli obiettivi futuri, sia le risorse necessarie al loro conseguimento. Il bilancio è pertanto suddiviso in vari programmi a cui corrispondono i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro concreta attuazione. Obiettivi e risorse diventano così i riferimenti ed i vincoli che delineano l'attività di gestione dell'azienda comunale.

In particolare:

- **SERVIZIO AFFARI GENERALI:** **Segreteria, Protocollo, Demografici, Elettorale, Istruzione e cultura, Politiche Giovanili, Sport, Servizi alla Persona**
Responsabile: Sindaco Guido Bertocchi
- **SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO:** **Ragioneria, Tributi** *Responsabile: dott.ssa Roberta Pasinato*
- **SERVIZIO TECNICO:** **Edilizia Privata, Urbanistica, Ecologia, SUE, Lavori Pubblici, Manutenzioni, Verde Pubblico, Edilizia Scolastica e Patrimonio, SUAP**
Responsabile: Sindaco Guido Bertocchi
- **SERVIZIO VIGILANZA:** **Polizia Locale e Protezione Civile**
Responsabile: Com. Fagiani Angelo



MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Riguarda i servizi: Affari Generali, Servizi Demografici, Servizi Finanziari, Servizi per le Entrate, nonché il Servizio Personale, ed altri servizi di carattere generale così come risultanti dal bilancio pluriennale.

- Erogazione di servizi di consumo: mantenimento dello standard qualitativo e quantitativo raggiunto nel corso degli anni precedenti e miglioramento dello stesso alla luce degli investimenti previsti. In questo programma vengono stanziate le risorse necessarie ai fabbisogni dell'Ente.
- Risorse umane da impiegare: personale dipendente dell'Ente in funzione dei settori di appartenenza.
- Risorse strumentali da utilizzare: le attrezzature risultanti dall'inventario ed assegnate ai Servizi interessati.

CERTIFICATI E DOCUMENTI

(anagrafe, stato civile, accesso agli atti, servizi elettorali, i c.d. servizi delegati)

L'Anagrafe e Stato Civile. L'Anagrafe cura la tenuta del registro della popolazione, dei fogli di famiglia e delle schede individuali. E' inoltre l'ufficio preposto al rilascio delle carte d'identità ai cittadini residenti che abbiano compiuto 15 anni, rilascia Carte di Identità Elettroniche, riceve i certificati per minorenni validi per l'espatrio e di altre certificazioni. Si occupa del censimento della popolazione.

L'Ufficio dello Stato Civile forma, conserva, aggiorna tutti gli atti concernenti la nascita, il matrimonio, la morte e la cittadinanza, rilascia gli estratti e i certificati di stato civile. Cura le pubblicazioni matrimoniali. Si è concluso il passaggio in ANPR.

A decorrere dal 1° gennaio 2012 le certificazioni rilasciate dalla Pubblica Amministrazione relative a stati, qualità personali e fatti sono valide e utilizzabili solo nei rapporti tra privati. Nei rapporti con gli organi della Pubblica Amministrazione e i gestori di pubblici servizi, i certificati sono sostituiti dall'autocertificazione o dalle dichiarazioni sostitutive di atto di notorietà. Le certificazioni dovranno essere emesse in bollo con le eccezioni previste esclusivamente dalla nuova normativa e riporteranno la dicitura "Il presente certificato non può essere prodotto agli organi della Pubblica Amministrazione o ai Privati Gestori di Pubblici Servizi". L'art. 12 della Legge n. 162/2014 prevede, a decorrere dall'11/12/2014, la possibilità per i coniugi di comparire direttamente innanzi all'Ufficiale dello Stato Civile del Comune per concludere un accordo di separazione, di divorzio o di modifica delle precedenti condizioni di separazione o di divorzio. L'assistenza dell'avvocato difensore è facoltativa. Tale modalità semplificata è a disposizione dei coniugi solo quando non vi siano figli minori o portatori di handicap grave o economicamente non autosufficienti, e a condizione che l'accordo non contenga patti di trasferimento patrimoniale. Al fine di promuovere una maggiore riflessione sulle decisioni in questione, è stato previsto un doppio passaggio dinanzi all'Ufficiale di Stato Civile a distanza di non meno di 30 giorni.

Il diritto di accesso agli atti è esercitato da chiunque vi abbia interesse per la tutela di situazioni giuridiche rilevanti.

L'Ufficio elettorale provvede alla tenuta e alla revisione delle liste elettorali, aggiorna l'albo delle persone idonee all'ufficio di scrutatore e presidente di seggio elettorale e dei giudici popolari. Cura gli adempimenti per l'organizzazione e lo svolgimento delle consultazioni elettorali. La tessera elettorale viene rilasciata dal Comune di residenza in occasione delle revisioni elettorali (gennaio- luglio) per trasferimento di residenza, per acquisto della cittadinanza italiana, per riacquisto delle capacità elettorali e per prima iscrizione nelle liste elettorali per aver raggiunto il 18° anno di età. In caso di smarrimento, l'elettore farà denuncia e successiva richiesta di duplicato presso l'ufficio elettorale.

SERVIZI INFORMATIVI

(informazione all'utenza: URP Ufficio Relazioni con il Pubblico, sito internet, albo pretorio)

L'URP rappresenta il punto di incontro fra l'Amministrazione Comunale ed il cittadino e ha l'obiettivo di far conoscere meglio i servizi erogati dall'Ente, cercando di accorciare le distanze fra chi opera all'interno della struttura comunale e chi usufruisce dei suoi servizi. Comunicare, dialogare con i cittadini e orientarli nell'organizzazione spesso articolata dell'Ente è la principale attività dell'U.R.P.

L'Albo Pretorio Online, accessibile direttamente dal sito istituzionale, è destinato alla pubblicazione degli atti per i quali, disposizioni di legge e/o di regolamento, prevedono l'obbligo di pubblicazione avente effetto di pubblicità legale. A partire dal 01/01/2011, in attuazione della legge 69/2009, la pubblicazione degli atti viene effettuata solo con modalità informatica sul sito internet istituzionale dell'Ente. Chiunque può ricercare, visionare e stampare gli atti, direttamente e in ogni momento. L'originale degli atti è depositato presso l'ufficio di provenienza.

Il sito istituzionale dell'Ente permette di dare attuazione al principio della trasparenza dell'attività della Pubblica Amministrazione, con il fine di velocizzare i rapporti con i cittadini, mettendo a disposizione tutta una serie di informazioni e modulistica in continuo aggiornamento e favorendo un contatto più diretto con i vari operatori del Comune.

Da anni è presente un informatore dell'Amministrazione in formato cartaceo ("Bizzarone Informa"), bimestrale, che viene distribuito porta- porta e reso disponibile digitalmente sul sito istituzionale.

Inoltre è stato attivato un servizio APP denominato "BIZZAPP" che consente di raggiungere il cittadino per comunicazioni, urgenze, eventi, servizi on line, sondaggi ed altro.

MISSIONE 03 – Ordine pubblico e sicurezza

Assicurare la tutela e la sicurezza del e sul territorio comunale attraverso il mantenimento dell'efficacia ed efficienza del servizio di Polizia Locale, tenuto conto delle funzioni proprie della polizia locale.

L'Amministrazione intende procedere con lo svolgimento, anche in forma associata, di funzioni di polizia giudiziaria, ausiliarie di pubblica sicurezza ex art. 3 Legge 7/3/1986 n. 65 (legge quadro per la polizia municipale), di polizia tributaria nonché i compiti di polizia stradale ai sensi dell'art. 12 Cod. Strada.

- Finalità da conseguire:
 - miglioramento ed ampliamento delle attività di controllo e prevenzione; aumento e razionalizzazione della presenza del personale sul territorio;
 - sinergia con gli altri uffici comunali e con le altre Forze dell'Ordine anche con riferimento ad eventuali anomalie nella manutenzione strade o strutture riscontrate;
 - attività di controllo preventivo e repressivo in materia edilizia, commerciale, igienico-sanitario e sul rispetto dei regolamenti ed ordinanze locali con particolare riferimento agli obiettivi posti dalla raccolta differenziata;
 - servizio rimozioni, migliore funzionalità dei servizi all'utenza, efficienza del settore sanzioni/contenzioso, nella gestione delle notifiche ed impugnazioni ai sensi dell'articolo 203 e 204 bis del Codice della Strada;

- esecuzione di sopralluoghi ed accertamenti su richiesta di Enti locali e statali, indagini delegate dall'Autorità Giudiziaria, inclusa l'assunzione di prove delegate, accertamenti anagrafici;
 - assistenza e supporto a tutte le manifestazioni civili e religiose che interessino il territorio comunale.
- Risorse umane da impiegare: E' attiva la convenzione con il Comune di Uggiate con Ronago per la gestione associata del servizio di Polizia Locale, che garantirà maggior controllo e presenza sul territorio comunale.
 - Risorse strumentali da utilizzare: attrezzature tecniche e d'ufficio di proprietà dell'Ente;

MISSIONE 04 – Istruzione e diritto allo studio

Espletamento delle attività atte ad assicurare il miglior servizio scolastico nelle materie di competenza dell'amministrazione locale.

- Finalità da conseguire: organizzazione e gestione amministrativa delle attività di supporto alla scuola primaria, unica struttura scolastica insistente sul territorio. La scuola secondaria di primo grado è in Convenzione con i Comuni di Uggiate con Ronago. L'ufficio preposto istruisce le pratiche per la fornitura libri di testo gratuiti per la Scuola Primaria e per l'erogazione di contributi alle famiglie per gli iscritti alla scuola secondaria di primo grado. Sul territorio è presente una scuola per l'infanzia paritaria, cui il comune contribuisce finanziariamente in esecuzione di apposita convenzione.
- Erogazione di servizi di consumo: mantenere l'attuale standard qualitativo e quantitativo raggiunto nei servizi ed attività gestite.
- Risorse umane da impiegare: il personale dipendente del Settore Segreteria ed Affari Generali, altro personale dipendente dell'Ente in funzione dei settori di appartenenza.

Il servizio Mensa della scuola primaria è affidato in concessione a società esterna e non comporta impiego di personale dell'Ente.

- Risorse strumentali da utilizzare: quelle risultanti dall'Inventario dell'Ente per ogni singolo edificio ed attribuite al Settore competente.

ISTRUZIONE, FORMAZIONE, GIOVENTU' E SPORT

(servizi per l'infanzia, mense, formazione degli adulti, uso impianti sportivi)

L'area educativa è punto di riferimento e di coordinamento per famiglie e scuole; per i servizi relativi all'istruzione e all'assistenza complementare alle attività delle scuole dell'obbligo, quali: pre e dopo scuola, assistenza educativa specialistica, mensa, assistenza mensa.

Il servizio sport e tempo libero si occupa dell'organizzazione di iniziative sportive e ricreative rivolte a tutte le fasce di età, del supporto delle Associazioni sportive e ricreative che operano sul territorio. La gestione dei servizi sportivi è in convenzione la polisportiva intercomunale di Solbiate con Cagno.

MISSIONE 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Realizzazione del programma culturale stabilito dall'Amministrazione. Gestione fonti di finanziamento provenienti da soggetti pubblici e privati. Rapporti con enti. Gestione della biblioteca.

- Finalità da conseguire: programmazione, promozione e realizzazione di iniziative e attività culturali (mostre, rassegne, spettacoli) nonché sostegno e coordinamento delle iniziative promosse da Enti e associazioni esterne. Attività di sostegno all'associazionismo culturale, concessione del patrocinio, messa a disposizione di attrezzature comunali per manifestazioni e mostre. Attività finalizzate a favorire la conoscenza con le altre realtà culturali.
- Investimento: per la descrizione degli investimenti si rinvia la bilancio triennale ed agli obiettivi strategico-operativi assegnati.
- Risorse umane da impiegare: il personale del Settore Affari Generali ed altro personale dipendente dell'Ente in funzione dei settori di appartenenza.
- Risorse strumentali da utilizzare: quelle risultanti dall'Inventario assegnate alla settore di competenza.

CULTURA

(archivi, biblioteche, musei, teatri, musica)

Il Servizio Cultura è preposto all'organizzazione, realizzazione, promozione degli eventi comunali a carattere culturale e aggregativo; al supporto, per quanto di competenza, di iniziative patrociniate o sostenute dal Comune e organizzate da soggetti terzi.

Il servizio comprende la gestione della biblioteca comunale che cura la conservazione, inventariazione, classificazione, prestito, consultazione e catalogazione dei libri; realizzazione di iniziative culturali e di promozione alla lettura; custodia e manutenzione delle attrezzature della biblioteca; opportuna sistemazione del patrimonio documentario; proposta e gestione degli interventi di recupero, di restauro e di risanamento del libro; proposte di acquisto e di aggiornamento del patrimonio documentario della biblioteca; tenuta degli schedari di carico e scarico dei libri; programmazione annuale e periodica delle attività di biblioteca; inventariazione dei documenti; vigilanza sale di lettura.

Nel corso del 2025 andrà a regime anche il servizio di Biblioteca comunale; dal mese di settembre 2024 si sta effettuando il trasferimento dall'attuale sede municipale ad una nuova, autonoma, in via Roma, in locali sempre di proprietà dell'Amministrazione comunale.

L'Archivio Generale raccoglie, descrive, ordina e conserva la documentazione di valore giuridicoamministrativo e tecnico dell'Ente. Salvaguarda il patrimonio storico documentario dell'ente, garantisce la certezza, la semplificazione e la trasparenza dell'agire amministrativo.

•

MISSIONE 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

Rispondere alla crescente domanda di impianti ed aree per il tempo libero e promuovere e sostenere le iniziative sportive e turistiche locali. Promozione di programmi e manifestazioni sportive dell'Ente. Gestione fonti di finanziamento provenienti da soggetti pubblici e privati. Rapporti con Enti turistici e sportivi.

- Finalità da conseguire: programmazione, promozione e realizzazione di iniziative e attività sportive nonché sostegno e coordinamento delle iniziative promosse da Enti e associazioni interne o esterne. Attività di sostegno all'associazionismo, concessione dei patrocinii, messa a disposizione di sale e/o attrezzature comunali per manifestazioni e mostre. Attività finalizzate a favorire la conoscenza con le altre realtà culturali. Collaborazione con il Comando Polizia Locale per quanto di propria competenza.
- Investimento: sono previsti interventi di investimento tesi alla realizzazione delle finalità della missione che prevedono l'efficientamento e l'adeguamento degli impianti esistenti.
- Risorse umane da impiegare: il personale dell'Ente necessario a supportare le scelte dell'Amministrazione di volta in volta necessario per la realizzazione dei singoli progetti.
- Risorse strumentali da utilizzare: quelle risultanti dall'Inventario dell'Ente.

MISSIONE 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Gestione programmazione del territorio.

- Risorse umane da impiegare: il personale del Settore tecnico (edilizia privata e LL.PP). Manutenzione degli immobili in amministrazione diretta. Altro personale dipendente dell'Ente in funzione dei settori di appartenenza.
- Risorse strumentali da utilizzare: quelle risultante dall'Inventario dell'Ente e quelle eventualmente necessarie da acquisire in relazione agli obiettivi.

URBANISTICA ED EDILIZIA

(pianificazione del territorio, catasto, espropriazioni, rilascio permessi di costruire, edilizia residenziale)

Le principali attività riguardano la predisposizione di strumenti urbanistici e relativa cartografia, la gestione delle pratiche urbanistiche, la gestione delle pratiche edilizie ed il controllo dell'attività edilizia e tutela ambientale.

MISSIONE 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Efficientamento degli iter procedurali e realizzativi.

Orientamento al risultato nel raggiungimento delle finalità d'istituto. Attenzione al rispetto della Programmazione annuale e triennale.

- Finalità da conseguire: controllo di gestione sui servizi di igiene ambientale (raccolta differenziata, trasporto e smaltimento rifiuti, spazzamento, sfalci e pulizia spazi pubblici). Gestione tecnica e amministrativa delle procedure volte ad attuare gli interventi programmati dall'Amministrazione relativi ad opere pubbliche in itinere e da realizzarsi. Manutenzione ed interventi straordinari sugli spazi a verde.
- Investimento: sono previsti interventi di investimento tesi alla realizzazione delle finalità della missione.
- Risorse umane da impiegare: personale del settore Tecnico. Altro personale dipendente dell'Ente in funzione dei settori di appartenenza.
- Risorse strumentali da utilizzare: arredi, attrezzature, hardware e software in dotazione ed inventariati per il settore.

AMBIENTE E TUTELA DEL TERRITORIO

(cimiteri, verde pubblico, raccolta rifiuti, inquinamento, protezione civile)

Il servizio cura la manutenzione ordinaria e straordinaria delle aree a verde pubblico e della realizzazione di spazi pubblici, di parchi e di giardini; il rilascio di autorizzazioni all'occupazione dei parchi comunali per lo svolgimento di manifestazioni e/o eventi e di autorizzazioni agli abbattimenti degli alberi pericolanti e/o ammalorati su aree private.

Provvede, altresì, alla gestione tecnica dei cimiteri attraverso la gestione di loculi, ossari e tombe, alla pulizia e sorveglianza del cimitero, alle operazioni connesse alla tumulazione, estumulazione, e alla gestione delle procedure relative alle concessioni cimiteriali per nuovi contratti o per il loro rinnovo.

La gestione dei servizi di igiene urbana e raccolta rifiuti, in forma differenziata ed indifferenziata, è affidato mediante appalto a società esterna.

MISSIONE 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Migliorare le condizioni di sicurezza della rete viaria comunale. Garantire il mantenimento del servizio di trasporto pubblico extraurbano.

- Investimento: previste dal bilancio risorse destinate a viabilità, circolazione ed infrastrutture stradali.
- Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade e della viabilità.
- Risorse umane da impiegare: il personale del Settore Tecnico e di polizia locale. Altro personale dipendente dell'Ente in funzione dei settori di appartenenza.
- Risorse strumentali da utilizzare: risultanti dall'inventario.

INFRASTRUTTURE E MOBILITÀ'

(trasporto pubblico locale, autorizzazioni e concessioni, incentivi, bici e ciclomotori, lavori in corso, provvedimenti relativi al traffico, segnaletica, sosta e parcheggi)

Il servizio si occupa principalmente della manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, parcheggi, segnaletica orizzontale, verticale ed eventuali impianti semaforici. Coordina lo sgombero neve e spargisale, cura l'attuazione delle ordinanze di regolamentazione del traffico e l'allestimento di eventi socio-culturali. Compie istruttorie sulle opere di urbanizzazione connesse a piani attuativi, rilascia le autorizzazioni per la manomissione del suolo pubblico e compie istruttorie tecniche relativamente ai sinistri.

MISSIONE 11 – Soccorso civile

Migliorare l'efficienza del servizio di protezione civile.

- Erogazione di servizi di consumo: avvisi e delle modalità di allerta alla cittadinanza.
- Risorse umane da impiegare: personale volontario del gruppo di protezione civile intercomunale
- Risorse strumentali da utilizzare: quelle risultanti dall'inventario dell'Ente nonché quelle in uso gratuito e/o di proprietà di altri Enti o di Associazioni preposte al servizio.

MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Gestione di una rete di servizi e progetti di carattere sociale ed economico alla cittadinanza con particolare riguardo alle fasce deboli. Rilascio delle nuove concessioni cimiteriali, esumazioni, subentri; organizzazione dell'attività derivante dalla scadenza delle concessioni di loculi ed ossari. Svolgimento di attività costante volta al recupero di loculi ed ossari da rendere nuovamente disponibili.

- Finalità da conseguire: erogazione di contributi economici per l'integrazione delle rette di ricovero in residenze protette. Realizzazione dei servizi a favore dell'infanzia e dell'adolescenza (affidi educativi per minori, assistenza in classe a favore di alunni portatori di handicap). Sostegno alla genitorialità e tutela dei minori. Pagamento rette per strutture residenziali per minori e per disabili adulti. Realizzazione progetti di inserimenti lavorativi socio-assistenziali e borse lavoro a favore di soggetti portatori di handicap per il tramite dei servizi messi a disposizione dell'Azienda Speciale Consortile di cui il Comune è socio. Erogazione contributi ad associazioni di volontariato. Istruttoria contributi sostegno al nucleo e alla maternità. Adeguamento della normativa comunale con i principi della nuova legislazione regionale in materia.
- Erogazione di servizi di consumo: iniziative per la cittadinanza di cui alle finalità indicate. Interventi a sostegno delle fasce deboli della popolazione e dei soggetti portatori di handicap. Particolarmente onerosi sul bilancio dell'Ente sono i ricoveri di cittadini presso strutture preposte.
- Risorse umane da impiegare: il personale dipendente del Settore Affari Generali ricoprendente il Servizio Sociale. La figura dell'Assistente sociale è presente nel Comune per 6 ore settimanali ed è funzionalmente dipendente dall'Azienda Speciale Consortile dell'Olgiatese. Altro personale dell'Ente in funzione delle necessità richieste.
- Risorse strumentali da utilizzare: quelle risultanti dall'inventario ed assegnate ai Settori interessati dalla Missione.

SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARI

(assistenza anziani, sostegno per i disabili, sussidi per gli indigenti, servizi per l'immigrazione)

Il Servizio si rivolge ai cittadini che vivono situazioni di disagio familiare economico, sociale ed educativo, garantendo aiuti concreti attraverso i servizi ad anziani, disabili, famiglie, donne e uomini in difficoltà economiche e di vita. Assegni familiari e di maternità,

istruttorie finalizzate all'accoglienza nelle strutture per la terza età, centri anziani, residenze protette, case famiglia.

Lo sportello immigrati, è gestito in ambito distrettuale, con lo scopo di informare ed orientare in modo omogeneo la popolazione immigrata sui propri diritti e doveri, sulle modalità di accesso ai servizi territoriali e sulle procedure ed opportunità per l'inserimento nel mondo del lavoro.

MISSIONE 14 – Sviluppo economico e competitività

Controllo delle attività commerciali sul territorio, nonché promozione del loro sviluppo.

- Finalità da conseguire: gestione, monitoraggio e controllo delle attività produttive artigianali e commerciali presenti sul territorio anche mediante il SUAP di Olgiate Comasco con il quale l'Ente è convenzionato.
- Risorse umane da impiegare: il personale dipendente dal Settore Finanziario ed altro personale in funzioni delle diverse necessità.
- Risorse strumentali da utilizzare: quelle risultanti dall'Inventario assegnate all'Ufficio preposto.

COMMERCIO ATTIVITA' PRODUTTIVE

(autorizzazioni, concessione, SUAP Sportello Unico Attività Produttive, mercati)

Il Servizio opera nel contesto delle attività imprenditoriali che riguardano anche il commercio a posto fisso su aree private e quello su aree pubbliche, nonché le attività di somministrazione di alimenti e bevande in "pubblici esercizi", presso il domicilio del consumatore o in altri luoghi. Attiva con il Comune di Olgiate Comasco la convenzione per la gestione associata dello sportello Suap.

MISSIONE 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

"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, 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 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

“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.”

Sono incluse le attività di 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.

Per la realizzazione del programma di efficientamento energetico relativo alla illuminazione pubblica, si rinvia alla descrizione della missione 10.

MISSIONE 20 – Fondi e accantonamenti

“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”.

Per tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la necessità di adempiere correttamente alle prescrizioni dei nuovi principi contabili con l’obiettivo di salvaguardare gli equilibri economici dell’ente costantemente e con lo sguardo rivolto agli esercizi futuri.

MISSIONE 99 – Servizi per conto terzi

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale”. In riferimento a tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

2.1 Spese in conto capitale: programmazione opere pubbliche e acquisto risorse strumentali

L'ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore a euro 150.000,00 ai sensi di quanto stabilito dal D. Lgs. 36/2023.

Rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un comune di piccole dimensioni possono tuttavia essere significativi. La programmazione 2025/2027 non prevede allo stato attuale l'acquisto di beni e servizi per importi superiori al valore soglia di 150.000,00 ai sensi del D. Lgs. 36/2023.

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE OPERA	ANNO	STIMA COSTI INTERVENTO	FONDI PROPRI
RIQUALIFICAZIONE	OPERE DI ADEGUAMENTO PRESSO LA PIATTAFORMA DI RACCOLTA RIFIUTI COMUNALE – VIA S. MARGHERITA	2026	€ 15.000,00	€ 15.000,00
ADEGUAMENTO NORMATIVO	OPERE DI ADEGUAMENTO ALLA PREVENZIONE INCENDI E MIGLIORIE IGIENICO-SANITARIE – MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURA AREA FESTE PRESSO IL COLLE S. AMBROGIO	2026	€ 85.000,00	€ 85.000,00
NUOVA COSTRUZIONE	REALIZZAZIONE PAVIMENTAZIONE STRADALE TRATTO DI VIA A. DIAZ DAL CIVICO N. 4 AL 14	2026	€ 100.000,00	€ 100.000,00
NUOVA REALIZZAZIONE	FORNITURA E POSA IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA DISLOCATI IN VARIE AREE PUBBLICHE AI FINI DELLA SICUREZZA E DELLA PROTEZIONE DEL PATRIMONIO	2026	€ 40.000,00	€ 40.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INTERVENTI MANUTENTIVI STRAORDINARI SUL PATRIMONIO ARBOREO	2026	€ 33.000,00	€ 33.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA	OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PAVIMENTAZIONE STRADALE DI VIA GARBALDI, DALL'INCROCIO CON VIA DEI PRATI ROSSI FINO ALL'INCROCIO CON VIA S. MARGHERITA E VIA GHERBO	2026	€ 140.000,00	€ 140.000,00
TOTALE		2026	€ 413.000,00	€ 413.000,00
RIQUALIFICAZIONE	CENTRO STORICO ULTIMO LOTTO – RIQUALIFICAZIONE TRATTO DI VIA CAOUR DALLA CONNESSIONE CON IL PARCHEGGIO PIAZZOLO ALL'INCROCIO CON VIA XX SETTEMBRE	2027	€ 135.000,00	€ 135.000,00
MANUT.STR.AORDINARIA EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO IL CONDOMINIO "DUE CORTI" IN VIA ROMA, PER INTERVENTI DI SOSTITUZIONE SERRAMENTI E SISTEMAZIONE COPERTURA	2027	€ 130.000,00	€ 130.000,00
TOTALE		2027	€ 265.000,00	€ 265.000,00
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICO MUNICIPIO/SCUOLA PRIMARIA	2028	€ 265.000,00	€ 265.000,00
TOTALE		2028	€ 265.000,00	€ 265.000,00
TOTALE ANNI 2026 - 2028			€ 943.000,00	€ 943.000,00

2.2 Il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale

In merito alla programmazione del personale, si rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 31.03.2025 con la quale si è aggiornato il fabbisogno del personale per il triennio 2025/2027 e riapprovata la dotazione organica dell'ente.

Dotazione organica anno 2025

CATEGORIA	NUMERO	POSTI COPERTI	POSTI DA COPRIRE
Area dei Funzionari e dell'E.Q.	0	0	
Area degli Istruttori	4	3	1
Area degli Operatori Esperti	0	0	-
Area degli Operatori	0	0	-

Per gli anni 2026 e 2027 sono previste assunzioni.

2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali

L'Amministrazione ha in programma l'alienazione di un terreno edificabile lungo via Insubria - via A.Volta.

2.4 Piano degli acquisti superiori a 140.000,00.

Nel triennio di riferimento sono previsti acquisti di importi superiori a 140.000,00 € riferiti all'appalto del servizio rifiuti come da programma approvato ai sensi del DLgs. 36/2023.

**SCHEDA H : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BIZZARONE**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Prodotto (C.U.P.)	Ammontare nella della prezzo di prezzo di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto riservato esclusivamente a un lavoro e di altri servizi di cui si tratta in programmazione di investimenti pubblici (Tabella N.10)	CUP lavoro e servizi riservato esclusivamente a un lavoro e di altri servizi di cui si tratta in programmazione di investimenti pubblici (Tabella N.10)	Lotto funzionale (4)	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella H.1)	Responsabile Unico del Progetto (7)	Durata del contratt o	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13)						CENTRALE DI COMMITTENZA SOCIETÀ AFFIDATORE O STAZIONE AFFIDATORE QUALIFICATA ALLA QUALE SI AFFIDANO I SERVIZI PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (12)	Codice d'Uso (10) dell'entità responsabile e concorrente (11)	
													Prima anno	Seconda anno	Trema anno	Costi su appalti successivi	Tabella (11)	Apporto di capitale privato (10)	Importo	Tipologia (Tabella H. 1bis)	
5007033701 30/02/20000 1	2026	10902500185000 +	NO	NO	ITC42	SERVIZI	90800000-2	SERVIZIO DI RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI COMUNALI LA GESTIONE DELLA FATTARIGGNA DI RIFIUTI COMUNALE	PIEMONTE MASSIMA	BERTOCCHI GUIDO	88	SI	200.000,0 0	230.000,0 0	230.000,0 0	378.000,00	1.018.000,00	0,00	000053078	STAZIONE AFFIDATORE PROVINCIALE - PROVINCIA DI COMO	

2.5 Risorse strumentali assegnate

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

Valutazioni finali della programmazione

I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi e alle linee programmatiche contenuti nei documenti di pianificazione regionale e coerenti con gli impegni discendenti dagli accordi di programma, dai patti territoriali e dagli altri strumenti di programmazione negoziata cui l'Ente ha aderito.

Bizzarone, 11/12/2025

Il Sindaco
Guido Bertocchi

IL Responsabile del servizio finanziario
dott.ssa Roberta Pasinato