

COMUNE DI PIEVE TESINO



COMUNE DI PIEVE TESINO (Prov. Trento)

ALLEGATO A

ALLA DELIBERAZIONE DEL Consiglio Comunale

Giunta Comunale

N. 3 DI DATA 04.3.2021



IL SEGRETARIO COMUNALE

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

PERIODO: 2021 - 2023

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta Servizi
gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati Servizi
affidati ad altri soggetti

3. ORGANISMI PARTECIPATI

4. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti

5. GESTIONE RISORSE UMANE

6. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Obiettivi del periodo 2021-2023 per missioni

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Considerando tali premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal d.lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del d.lgs. n.118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti e inseriscono due concetti di particolare importanza al fine dell'analisi in questione:

- a) l'unione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) sostituisce il Piano Generale di Sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, inserendosi all'interno processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del d.lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

Dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal d.lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal d.lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal d.lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal d.lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il d.lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

Risultanze del Territorio

Territorio

L'analisi di contesto del territorio è reso tramite indicatori oggettivi (misurabili in dati estraibili da archivi provinciali) e soggettivi (grado di percezione della qualità del territorio) che attestano lo stato della pianificazione e dello sviluppo territoriale da un lato, la dotazione infrastrutturale e di servizi per la gestione ambientale dall'altro.

1. Tabella uso del suolo (dati del PRG comunale da fonte SIAT)

1. Tabella uso del suolo (dati del PRG comunale da fonte SIAT)

Uso del suolo	Sup. attuale kmq	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Urbanizzato/pianificato*	1,01	1,36%		55,00%
Produttivo/industriale/artigianale	0,06	0,08%		10,00%
Commerciale	0,011	0,01%		5,00%
Agricolo (specializzato/biologico)	2,56	3,46%		10,00%
Bosco	42,14	56,93%		5,00%
Pascolo	12,54	16,94%		4,00%
Corpi idrici (fiumi, torrenti e laghi)	0,57	0,77%		10,00%
Improduttivo	15,13	20,44%		0,00%
Cave		0,00%		1,00%
.....				
Totale	74,021	100%		100%

(*) tutte le destinazioni urbanistiche, escluse le aree elencate di seguito.

2. Disaggregazione uso del suolo (dati del PRG comunale da fonte SIAT)

2. Disaggregazione uso del suolo (dati del PRG comunale da fonte SIAT)

Suolo urbanizzato	Sup. attuale ha	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Centro storico	17,42	20,98%		
Residenziale o misto	15,88	19,12%		
Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo-ricreativo etc...)	31,34	37,74%		
Verde e parco pubblico	18,41	22,17%		
Totale	83,05	100,00%	0,00%	0,00%

3. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

Dotazioni	2020		Programmazione		Programmazione		Programmazione	
			2021		2022		2023	
Acquedotto (numero utenze)*	834		840		840		840	
Rete Fognaria (numero allacciamenti)*	662		659		659		659	
- Bianca								
- Nera								
- Mista								
Illuminazione pubblica (PRIC)	Si	no	Si x	no	Si x	no	Si x	no
Piano di classificazione acustica	Si x	no	Si x	no	Si x	no	Si x	no
Discarica Ru/Inerti (se esistenti indicare il numero)								
CRM/CRZ (se esistenti indicare il numero)								
Rete GAS (% di utenza servite) *								
Teleriscaldamento (% di utenza servite) *								

**) dati reperibili dal soggetto che gestisce il servizio pubblico*

Economia insediata

1. Turismo: L'andamento della stagione turistica si può riassumere come segue:

ARRIVI E PRESENZE DI TURISTI ITALIANI E STRANIERI							
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
Arrivi in strutture alberghiere	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	
Arrivi in strutture extralberghiere	3.776	4.117	4.572	4.408	4.260	6.622	
campeggi mobili	823	849	431	1.306	927	954	
Arrivi in strutture alberghiere e extraalberghiere	4.599	4.966	5.003	5.714	5.187	7.576	
Presenze in strutture alberghiere	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	
Presenze in strutture extraalberghiere	20.374	21.468	21.375	21.617	19.882	30.424	
Presenze campeggi mobili	15.453	12.500	6.901	14.522	11.144	14.007	
Presenze in strutture alberghiere e extraalberghiere	35.827	33.968	28.276	36.139	31.026	44.431	
Permanenza media in strutture alberghiere	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	
Permanenza media in strutture extralberghiere	5,4	4,7	4,6	4,9	4,7	4,59	
permanenza media campeggi mobili	18,7	14,7	16	11,2	12	14,68	

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio	Programmazione futura
Biblioteca comunale	Gestione diretta
Asilo	Società Asilo Infantile
Viabilità	Gestione diretta
Illuminazione pubblica	Gestione diretta
Servizio idrico integrato	Gestione diretta

Con deliberazione del Consiglio comunale n. n. 14 dd 09/08/2011 è stata approvata la convenzione con il Comune di Cinte Tesino per la gestione, manutenzione ed eventuale miglioramento e potenziamento delle opere e degli impianti dell'acquedotto idrico potabile per lo sfruttamento delle sorgenti di Quarazza e Tre Fontane. Il Comune di Pieve Tesino risulta capofila.

DISTRIBUZIONE DEL GAS:

L'art. 9, comma 4 del D.M. n. 226/2011 prevede che il Comune concedente fornisca alla stazione appaltante elementi programmatici di sviluppo del proprio territorio nel periodo di durata dell'affidamento e lo stato del proprio impianto di distribuzione, in modo che la stessa possa, in conformità con le linee guida programmatiche d'ambito, preparare il documento guida per gli interventi di estensione, manutenzione e potenziamento nel singolo Comune, in base al quale i concorrenti dovranno redigere il piano di sviluppo dell'impianto. IL documento guida comunale quindi deve contenere gli interventi di massima di estensione della rete ritenuti compatibili con lo sviluppo territoriale del Comune e con il periodo di affidamento.

Per effetto di tale previsione ed in considerazione del fatto che vi sono aree del territorio non ancora servite, si ritiene che vi sia l'interesse nell'estendere il servizio pubblico di distribuzione del gas naturale il loc. Campestrin – CC. di Pieve Tesino.:

Servizi gestiti in forma associata

Servizio	Ente capofila	Programmazione futura
Polizia Locale	Comune di Borgo Valsugana	Comune di Borgo Valsugana
Custodia forestale	Comune di Castello Tesino	Comune di Castello Tesino

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio	Organismo partecipato	Programmazione futura
----------	-----------------------	-----------------------

--	--	--

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio	Concessionario	Programmazione futura
Servizio smaltimento rifiuti	Comunità Valsugana e Tesino	convenzione

(convenzione art. 59 T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione Trentino Alto Adige – D.P.Reg. 1 febbraio 2005 n. 3/L).

3 – Organismi partecipati

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 dispone che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisca alcune azioni di contenimento della spesa che devono essere attuate dai comuni e dalle comunità, tra le quali, quelle indicate alla lettera e), vale a dire "la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle Autonomie locali d'intesa con la Provincia; l'individuazione delle misure tiene conto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalle leggi provinciali e dai relativi provvedimenti attuativi rivolte alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3; in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia".

Detto art. 8 ha trovato attuazione nel "Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali", sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali.

In tale contesto giuridico è venuto a collocarsi il processo di razionalizzazione previsto dal comma 611 della legge di stabilità 190/2014, che ha introdotto la disciplina relativa alla predisposizione di un piano di razionalizzazione delle società partecipate locali, allo scopo di assicurare il "coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato".

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 133 dd. 11.08.2015 è stata approvata la relazione riferita al Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1 comma 612 legge 190/2014) con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate. Tale piano con unita relazione è stato trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'ente.

La recente approvazione, inoltre, del D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (TUEL sulle società partecipate) imporrà nuove valutazioni in merito all'opportunità/necessità di razionalizzare le partecipazioni degli enti locali in organismi gestionali esterni. Occorrerà peraltro attendere, prima dell'adozione delle necessarie azioni, l'approvazione di un'eventuale normativa provinciale volta ad adeguare la normativa vigente e/o chiarire l'ambito di applicazione della normativa nazionale sulla base delle disposizioni di cui al D.lgs. 266/92, "Norme di attuazione dello Statuto speciale per il Trentino - Alto Adige concernenti il rapporto tra atti legislativi statali e leggi regionali e provinciali, nonché la potestà statale di indirizzo e coordinamento" e di cui all'art. 105 dello Statuto di Autonomia della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 32 dd. 27 settembre 2017 è stata effettuata la "Ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute dal Comune al 31.12.2016 e con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 dd. 27/12/2018 è stata fatta la revisione periodica, con ricognizione al 31.12.2017

Nella tabella seguente si riepilogano i dati e le risultanze dei bilanci degli ultimi tre esercizi delle società partecipate dal Comune di Pieve Tesino al 31.12.2018:

Denominazione sociale	Capitale sociale	Quota di partecipazione	Risultato di esercizio anno 2014	Risultato di esercizio anno 2015	Risultato di esercizio anno 2016	Risultato di esercizio anno 2017	Risultato di esercizio anno 2018
Consorzio dei Comuni Trentini soc.coop	10.137	0,42 %	20.842	178.915	380.756	339.479	383.476
Funivie Lagorai S.p.A.	9.375.497	0,0238 %	-937.219	-754.141	-593.844	-512.019	-222.051
Dolomiti Energia S.p.A.	411.496.169	0,00020 %	67.917.158	35.017.098	46.738.910	51.507.553	39.547.563
A.C.S.M. S.p.A.	600.000,00	0,91833 %	3.653.823	1.805.916	1.051.453	612.669	
Costabrunella srl	100.000,00	26,76 %	648.455	369.178	278.099	91.510	
Azienda per il Turismo Valsugana soc.coop	52.000	1,96 %	3.026	4.882	3.231	9.606	8.963
Trentino Riscossioni S.p.A.	1.000.000	0,0072%	230.668	275.094	315.900	235.574	482.739
Trentino Digitale S.p.A.	3.500.000	0,0064 %	1.156.857	122.860	216.007	892.950	1.595.918
Centro di Servizi condivisi	120.000,00	Detenuta tramite					

		Informatica Trentina Spa e Trentino Riscossioni Spa					
--	--	--	--	--	--	--	--

4 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

La situazione di cassa dell'ente al 31 dicembre degli ultimi esercizi, con evidenza dell'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31 dicembre di ciascun anno, è la seguente:

	Fondo cassa al 31/12	Interessi attivi	Anticipazioni	Gg di utilizzo	Interessi passivi
Anno 2017	927.826,07	1,81	-	-	-
Anno 2018	297.240,12	2,15	-	-	-
Anno 2019	605.700,55	1,94	-	-	-
Anno 2020	554.594,88	3,13			

Livello di indebitamento

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

Anno	2017	2018	2019
Residuo debito	184.786,65	173.045,93	922.511,13
Nuovi prestiti		816.225,10	
Prestiti rimborsati	11.740,72	66.719,90	67.311,20
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni +/-			
Totale fine anno	173.045,93	922.551,13	855.239,93

La somma indicata quale nuovo prestito nell'esercizio 2018 si riferisce all'importo dell'anticipazione di cui il comune ha beneficiato nel 2015 per l'estinzione anticipata dei mutui da parte della P.A.T. e che deve essere restituita in n. 10 annualità dal 2018 al 2023 (euro 54.415,00 cadauna) mediante recupero della quota annuale dal trasferimento provinciale a titolo di ex Fondo Investimenti minori. Oltre alla restituzione dell'anticipazione concessa dalla P.A.T., l'Ente ha ancora in essere un mutuo stipulato con Cassa del Trentino S.p.A. avente scadenza 2028.

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate accertate nei primi tre titoli dell'entrata del penultimo esercizio precedente:

Interessi passivi al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi / entrate correnti	2017	2018	2019
	-0,74%	0,90%	0,84%

Il Comune ha in essere una fideiussione dell'importo di € 184.644,00 rilasciata a garanzia di un'operazione di indebitamento della società partecipata Costabrunella srl per il finanziamento dei lavori di costruzione della centralina idroelettrica sul torrente Tolva.

Debiti fuori bilancio riconosciuti

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso degli ultimi tre esercizi è la seguente:

Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019
-	-	-

5 – Gestione delle risorse umane

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso:

Categoria e posizione economica	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA			IN SERVIZIO DI RUOLO al 31/12/2020			IN SERVIZI O NON DI RUOLO
	Tempo pieno	Part-time	Totale	Tempo pieno	Part-time	Totale	Total e
A	1	0	1	0	0	0	0
B base	3	0	3	2	0	2	0
B evoluto	0	0	0	0	0	0	0
C base	3	0	3	1	1	2	0
C evoluto	2	0	2	2	0	2	0
D base	0	0	0	0	0	0	0
D evoluto	0	0	0	0	0	0	0
Segretario comunale	1	0	1	1	0	1	0
TOTALE	10	0	10	6	1	7	0

Risulta attiva dal 01.01.2016 la convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio di custodia forestale del Tesino e Bieno tra i comuni di Castello Tesino, capofila, Pieve Tesino, Cinte Tesino e Bieno; la gestione associata del Servizio di polizia locale con il Comune di Borgo Valsugana, nonché dal 6 luglio 2020 la gestione associata per il Servizio Segretarie con il Comune di Bieno.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio:

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale
anno 2019	7,72	368.822,58
anno 2018	7,41	378.414,19
anno 2017	7,98	390.604,68

I dati della tabella fanno riferimento alla spesa sostenuta per un numero di dipendenti normalizzato, ovvero pesato in relazione all'orario settimanale prestato, al periodo annuo lavorato, alla quota a carico del Comune di Pieve Tesino in presenza di convenzioni/gestioni associate/comandi/spese una tantum (tfr).

6 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Fino al 2018 l'ente era tenuto a garantire il pareggio del bilancio come definito dall'art. 9 della L. 24.12.2012 n. 243 che di seguito si riporta:

"1. I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, conseguono un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'art. 10.

1 bis. Ai fini dell'applicazione del comma 1, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Per gli anni 2017-2019, con la legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, è prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali [...]". La legge di bilancio 2017 (legge 11 dicembre 2016 n. 232, art. 1 commi 466 e successivi) ha poi dettato le norme attuative per il conseguimento del pareggio di bilancio, consentendo, in riferimento al triennio 2017-2019, di conteggiare il fondo pluriennale vincolato in entrata e in spesa, al netto della quota

riveniente al ricorso all'indebitamento.

Il comune di Pieve Tesino ha rispettato i vincoli di finanza pubblica come di seguito indicato: (dati in migliaia di euro)

Anno 2017: + 574

Anno 2018: + 265.

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito né ceduto spazi nell'ambito dei patti provinciali o nazionali, i cui effetti influiscono sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente documento programmatico.

La L. 30 dicembre 2018 n. 145 (Legge di bilancio 2019), a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 247/2017, ha sancito il superamento del rispetto del vincolo di finanza pubblica. In particolare i commi 819, 820 e 821 prevedono che:

819. Ai fini della tutela economica della Repubblica, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 820 a 826 del presente articolo, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

820. A decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

821. Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI
BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE (IM.I.S.)

Con gli articoli dall'1 al 14 della L.P. 30 dicembre 2014, n. 14 "Disposizioni per l'assestamento del bilancio 2015 e pluriennale 2015-2017 della Provincia Autonoma di Trento (legge finanziaria 2015)" a partire dal 2015, è stata istituita, ai sensi dell'art. 80 comma 2 dello Statuto Speciale per il Trentino-Alto Adige, l'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.); La nuova imposta sostituisce l'IMU e la TASI;

Il presupposto dell'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.) è il possesso, inteso quale titolarità dei diritti reali di proprietà, uso, usufrutto, abitazione, superficie ed enfiteusi sugli immobili di ogni tipo, ferme restando le esclusioni, esenzioni, riduzioni disciplinate dalla legge.

Per i fabbricati iscritti in catasto la base imponibile è il valore catastale. Il valore catastale è ottenuto applicando all'ammontare delle rendite risultanti in catasto i seguenti moltiplicatori:

- a) 168 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale A, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale A10, e nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7;
- b) 147 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale B e nelle categorie catastali C/3, C/4 e C/5;
- c) 84 per i fabbricati classificati nelle categorie catastali A/10 e D/5;
- d) 68,25 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale D/5;
- e) 57,75 per i fabbricati classificati nella categoria catastale C/1.

Per le aree fabbricabili la base imponibile è costituita dal valore dell'area ed il valore dell'area è quello in commercio al 1° gennaio di ogni periodo d'imposta.

Con l'art. 18 della legge provinciale 30 dicembre 2015, n. 21 "Legge di stabilità provinciale 2016", il legislatore provinciale è intervenuto nuovamente in materia di (IM.I.S.) allo scopo, in primo luogo, e in analogia a quanto previsto dal legislatore nazionale, di non assoggettare le abitazioni principali (con esclusione delle categorie catastali A1, A8 e A9) ed in secondo luogo di agevolare le imprese in materia fiscale.

Nei Protocolli in materia di finanza locale a valere per gli anni dal 2016 al 2019, con riferimento alla manovra della fiscalità locale, la Giunta provinciale ed il Consiglio delle autonomie locali hanno determinato l'istituzione di aliquote standard agevolate, differenziate per varie categorie catastali (in specie relative all'abitazione principale, fattispecie assimilate e loro pertinenze, ed ai fabbricati di tipo produttivo), quale scelta strategica a sostegno delle famiglie e delle attività produttive. Contestualmente, è stato assunto l'impegno per i Comuni di formalizzare l'approvazione delle aliquote stesse con apposita deliberazione (in quanto in carenza non troverebbero applicazione, ai sensi dell'art. 8 comma 1 della L.P. n. 14/2014 e dell'art. 1 comma 169 della L. n. 296/2006), e per la Provincia di riconoscere un trasferimento compensativo a copertura del minor gettito derivante dall'applicazione delle riduzioni così introdotte.

Anche con il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020 è stato previsto che la politica fiscale provinciale relativa ai tributi comunali sia quella definita con le precedenti manovre, in particolare quella relativa al biennio 2018/2019, confermando i presupposti e le misure di una politica fiscale caratterizzata dalla significativa diminuzione della pressione fiscale locale con l'introduzione di modifiche alla disciplina dell'Imposta Immobiliare semplice (IM.I.S.) e con l'intento di preservare il volume complessivo delle agevolazioni fiscali in favore delle imprese e dei cittadini mediante l'azzeramento dell'IMIS sulle abitazioni principali e la riduzione delle aliquote in favore di alcune categorie catastali del settore produttivo.

Il regolamento IM.I.S. approvato con deliberazione consiliare n. 8 dd. 16/03/2015 con riferimento alle fattispecie impositive ha previsto in particolare all'art. 5 "sono assimilate ad abitazione principale: a) l'unità immobiliare concessa in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale e che in essa pongono la residenza anagrafica e la dimora abituale.

..omissis...L'assimilazione è fissata per un solo fabbricato abitativo... omissis... L'assimilazione si applica anche alle eventuali pertinenze. Omissis... b) l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà, usufrutto o diritto di abitazione da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente."

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2021 prende atto che il quadro di riferimento (giuridico, istituzionale e finanziario) venutosi a creare a causa della straordinaria situazione pandemica vede una completa modifica dei riferimenti e delle prospettive sui cui era stata concordemente impostata la finanza locale per i successivi anni. Viene garantita una quota del Fondo perequativo finalizzata ai trasferimenti compensativi delle minori entrate comunali a seguito di esenzioni ed agevolazioni IM.I.S. decise con norme provinciali (confermate anche per il 2021), ritenendo opportuno valutare nel corso del 2021 ogni singola agevolazione al fine di verificarne l'effetto di stimolo fiscale prefissata dalla norma di istituzione.

L'Amministrazione, condividendo questa valutazione ed impostazione strategica in materia di imposizione fiscale comunale, ha quindi stabilito il mantenimento per il periodo 2021-2023 delle aliquote e delle riduzioni applicate nel periodo precedente come segue:

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	Aliquot a	Detrazione D'imposta	Deduzione Imponibile
Abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,35	300,00	
Abitazione principale per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,00		
Fattispecie assimilate per legge (art. 5 comma 2 lettera b) della L.P. n. 14/2014) ad abitazione principale e relative pertinenze, per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9	0,00		
Altri fabbricati	0,87		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali A10, C1, C3 e D2	0,55		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale ad € 75.000,00=	0,55		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale ad € 50.000,00=	0,55		
Fabbricati destinati ad uso come "scuola paritaria"	0,00		
Fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale.	0,00		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D3, D4, D6 e D9	0,79		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita superiore ad € 75.000,00=	0,79		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000,00=	0,79		
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale uguale o inferiore ad € 25.000,00=	0,00		
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore ad € 25.000,00=	0,10		1.500,00
Aree edificabili, fattispecie assimilate e altri immobili non compresi nelle categorie precedenti	0,895		

CANONE UNICO PATRIMONIALE

A decorrere dall'esercizio 2021 è prevista nel titolo 3 dell'entrata l'applicazione del nuovo canone unico patrimoniale, istituito dall'art. 1 commi 816-847 della L. n. 160 dd. 27.12.2019 (legge di bilancio 2020). Tale canone riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e alla diffusione di messaggi pubblicitari e deve assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi sostituiti, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

L'importo del gettito presunto iscritto in bilancio ammonta a € 6.000,00 per ciascun esercizio preso a riferimento.

Non risulta, infine, applicata dall'Amministrazione comunale l'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche, istituita a decorrere dal 1° gennaio 1999 dal D. Lgs. n. 360/1998, e non ne viene prevista la sua introduzione.

Nell'ambito dell'erogazione dei servizi da parte dei comuni e delle politiche tariffarie, l'amministrazione deve cercare di garantire un buon livello degli stessi e nel contempo riuscire a contenere gli oneri per non determinare un costo eccessivamente gravoso per l'utente. Nel rispetto di questo obiettivo, le tariffe dei servizi sono determinate cercando di contenere la compartecipazione del cittadino utente e, nello stesso tempo, di mantenere sufficientemente bassi i costi fissi e variabili di ciascun servizio.

All'interno di questa categoria rivestono notevole importanza il gettito del servizio acquedotto, fognatura e depurazione. Per un'analisi più precisa di tariffe e costi si rinvia alla delibera di definizione delle tariffe approvate contestualmente all'approvazione del bilancio di previsione.

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 dovrà gestire le seguenti risorse:

- Fondo per gli Investimenti art. 11 L.P. 36/93 e s.m
- Ex Fondo per gli investimenti minori (garantito per l'annualità 2021)
- Canoni aggiuntivi di concessione per derivazione acque pubbliche
- Eventuali introiti derivanti da oneri di urbanizzazioni e da sanzioni per violazioni di norme urbanistiche
- Contributi concessi dalla P.A.T. per il finanziamento di interventi specifici
- Contributi concessi dalla Comunità Valsugana e Tesino per finanziamento di interventi specifici
- Contributo L. 160/2019 per interventi di efficientamento energetico.
- Contributo DI 30 aprile 2019 n. 34 – art. 30 comma 14 bis
- Entrate non ricorrenti di parte corrente

Nel bilancio di previsione 2021-2023 risultano applicate le seguenti fonti di finanziamento:

Fonti di finanziamento del Programma Triennale del LLPP	2021	2022	2023	Totale
FPV entrata c/capitale	-			-
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE				-
BUDGET /FONDO INVESTIMENTI PAT	187.000,00	100.000,00	100.000,00	387.000,00
CONTRIBUTO EU WIFI	15.000,00			15.000,00
ENTRATE CORRENTI DESTINATE AD INVESTIMENTI	67.000,00			67.000,00
CONTRIBUTI PAT/COMUNITA'	183.300,81			183.300,81
TRASFERIMENTI AGLI INVESTIMENTI - BIM BRENTA	-			-
CONTRIBUTI DA PRIVATI E ASSOCIAZIONI	-			-
RIMBORSI DA ASSICURAZIONI				-
CANONI AGGIUNTIVI DI CONCESSIONE DERIVAZIONE ACQUE - BIM BRENTA	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
EX FONDO INVESTIMENTI MINORI	190.000,00			190.000,00
AVANZO ECONOMICO per canone c/lavori	6.300,00	6.300,00	6.300,00	18.900,00
ONERI URBANIZZAZIONE				-
COMUNE DI CINTE TESINO				-
COMUNITA' VALSUGANA E TESINO	41.687,30			41.687,30
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI MINISTERO/PAT I. 160/2019	50.000,00			50.000,00
TOTALE	760.288,11	106.300,00	106.300,00	972.888,11

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel periodo 2021-2023 preso a riferimento dal bilancio di previsione, l'Ente non intende fare ricorso all'indebitamento.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le funzioni fondamentali dei comuni sono state individuate dall'articolo 14, comma 27, del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, come modificato dall'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 95/2012 (L. n. 135/2012). Si tratta nello specifico delle funzioni di:

- a) organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- b) organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- c) catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- d) la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- e) attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- f) l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- g) progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini;
- h) edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- i) polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- l) tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale;
- l-bis) i servizi in materia statistica.

(Nell'elencazione delle funzioni fondamentali si rileva la mancata articolazione delle funzioni in servizi e la non riconducibilità delle stesse alle missioni ed ai programmi del bilancio armonizzato).

Con la L.P. 27/12/2010, n. 27, all'articolo 8 comma 1 bis, è stato introdotto l'obbligo di adozione di un piano di miglioramento finalizzato alla riduzione della spesa corrente. Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata e per quelli costituiti a seguito di fusione dal 2016 il piano di miglioramento era stato sostituito dal progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione.

Con successivi provvedimenti deliberativi, assunti d'intesa con il Consiglio delle Autonomie locali, la Giunta provinciale aveva stabilito gli obiettivi di risparmio di spesa nonché i tempi di raggiungimento degli stessi. Le modalità di raggiungimento dell'obiettivo erano state definite con la deliberazione della Giunta provinciale n. 1228/2016 che aveva individuato la spesa di riferimento rispetto alla quale operare la riduzione della spesa o mantenerne l'invarianza. Nello specifico era stato previsto che l'obiettivo dovesse essere verificato prioritariamente sull'andamento dei pagamenti di spesa corrente contabilizzati nella missione 1, con riferimento al consuntivo 2019, rispetto al medesimo dato riferito al conto consuntivo 2012 e contabilizzato nella funzione 1.

La disciplina provinciale prevedeva inoltre che qualora la riduzione di spesa relativa alla missione 1 non fosse stata tale da garantire il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, a quest'ultimo potevano concorrere le riduzioni operate sulle altre missioni di spesa, fermo restando che la spesa derivante dalla missione 1 non poteva comunque aumentare rispetto al 2012.

Con riferimento ai dati del rendiconto 2019, il comune di Pieve Tesino ha quindi certificato con nota prot. n. 5229 dd. 08/09/2020 il raggiungimento dell'obiettivo di riduzione della spesa richiesto (€ 101.500,00).

Nel Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2021 viene ribadito quanto sottoscritto con l'integrazione al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020 del 13 luglio 2020, dove le parti hanno concordato di sospendere per l'esercizio 2020 l'obiettivo di qualificazione della spesa per i comuni trentini, in considerazione dell'incertezza degli effetti dell'emergenza epidemiologica sui bilanci comunali sia in termini di minori entrate che di maggiori spese.

Alla luce del perdurare della situazione di emergenza sanitaria, tenuto conto dei rilevanti riflessi finanziari che tale emergenza genera sia sulle entrate, in termini di minor gettito, sia sull'andamento delle spese e considerato altresì che le norme di contabilità pubblica pongono come vincolo l'equilibrio di bilancio, le parti hanno concordato di proseguire la sospensione anche per il 2021 dell'obiettivo di qualificazione della spesa e nello specifico quindi stabiliscono di non fissare un limite al contenimento della spesa contabilizzata nella Missione 1 come indicato nel Protocollo d'intesa per la finanza locale per il 2020 per il periodo 2020-2024. L'individuazione degli obiettivi di qualificazione della spesa saranno definiti a partire dall'esercizio 2022 tenuto conto dell'evoluzione dello scenario finanziario conseguente all'andamento della pandemia.

Relativamente alla gestione della spesa corrente, pertanto, il comune gestirà la stessa in funzione dell'azione di razionalizzazione della spesa intrapresa nel quinquennio precedente assumendo come principio guida la salvaguardia del livello di spesa corrente raggiunto nel 2019 nella Missione 1.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La L.P. n. 13 del 23 dicembre 2019 (Legge di stabilità provinciale 2020) all'articolo 6 ha abrogato l'obbligo di gestione associata delle funzioni comunali previsto dagli articoli 9 bis e 9 ter della legge provinciale n. 3 del 2006, con l'obiettivo di recuperare il ruolo istituzionale dei singoli Comuni come soggetti di presidio territoriale e sociale e di valorizzarne l'autonomia decisionale e organizzativa nella scelta delle modalità di gestione dei servizi comunali.

Con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 1 e n. 2 di data 10.02.2020 è stato, pertanto, approvato il recesso unilaterale del Comune di Castello Tesino dalla Convenzione, redatta ai sensi dell'art. 9 bis della L.P. 16 giugno 2006 n. 3 e s.m. per lo svolgimento in forma associata della funzione Servizio Segreteria generale e Contratti, e da quella per lo svolgimento in forma associata del Servizio segreteria tra i Comuni dell'ambito 3.3 e la Comunità Valsugana e Tesino; rimane, invece, attiva dal 01.01.2016 la convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio di custodia forestale del Tesino e Bieno tra i comuni di Castello Tesino, capofila, Pieve Tesino, Cinte Tesino e Bieno e dal 06/07/2020 la convenzione per lo svolgimento in gestione associata delle funzioni segretariili.

Il Protocollo d'intesa per il 2020 siglato alla fine del 2019 e la stessa legge di stabilità provinciale n. 13/2019 hanno previsto di introdurre limiti alla spesa del personale che superino la regola della sostituzione del turn-over e consentano ai comuni, facendo salvo il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, di potenziare gli organici ove effettivamente insufficienti rispetto a "dotazioni standard" da definirsi d'intesa fra la Provincia e il Consiglio delle Autonomie locali, in particolare per assolvere alle funzioni con spesa non a carico della Missione 1. L'emergenza sanitaria in corso ha però reso necessario sospendere l'obiettivo di qualificazione della spesa per i comuni; contemporaneamente, considerata la difficoltà che i comuni hanno potuto incontrare nell'assicurare il presidio delle funzioni e dei servizi nelle condizioni di gestione del personale causate dall'emergenza epidemiologica, nel corso del 2020 si è ritenuto opportuno soprassedere alla definizione di "organici standard"; la scelta del legislatore è stata pertanto quella di mantenere invariata per tutto il 2020 la disciplina transitoria introdotta fine 2019, permettendo ai comuni di assumere personale (con spesa a carico della Missione 1 o di altre Missioni del bilancio) nei limiti della spesa sostenuta per il personale nel corso del 2019.

Il Protocollo d'intesa per il 2021 propone di introdurre e applicare, per i soli comuni con popolazione fino a abitanti, il criterio della dotazione-standard, consentendo l'assunzione di nuove unità ai comuni che presentano un organico inferiore alla dotazione standard definita con deliberazione della Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle Autonomie locali, da adottare entro la data del 31 gennaio 2021. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti con dotazione inferiore allo standard stabilito, potranno coprire i posti definiti sulla base della predetta deliberazione e previsti nei rispettivi organici, nel rispetto delle risorse finanziarie a disposizione. La Provincia si impegna, compatibilmente con le risorse disponibili, ad intervenire, secondo criteri e modalità definiti nella medesima deliberazione attuativa, a sostegno dei comuni di dimensione demografica inferiore a 5.000 abitanti che non dispongano delle risorse sufficienti a raggiungere la dotazione standard definita. Ai comuni con popolazione fino 5.000 abitanti che presentano una dotazione superiore a quella standard, sarà comunque consentito nel 2021 di assumere personale nei limiti della spesa sostenuta nel 2019. Fino all'adozione della citata deliberazione attuativa, per i comuni con popolazione fino 5.000 abitanti viene proposto di

mantenere in vigore il regime previsto dalla legge di assestamento del bilancio 2020, e di consentire quindi la possibilità di assumere personale (con spesa a carico della Missione 1 o di altre Missioni del bilancio) nei limiti della spesa sostenuta nel corso del 2019.

Il Comune di Pieve Tesino ha pertanto attivato l'assunzione di una unità di personale a tempo pieno a potenziamento del servizio economico finanziario.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Considerato che l'attuale Amministrazione comunale risulta da poco insediata in seguito alle elezioni avvenute il 20-21.09.2020, molti progetti e interventi sono in fase di predisposizione o di richiesta di finanziamento. Le scelte strategiche che verranno intraprese saranno, quindi, pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica.

La maggior parte delle spese per investimento previste per l'esercizio 2021 da inserire nel bilancio di previsione 2021-2023 sono costituite per lo più da interventi di manutenzione del patrimonio, della viabilità, efficientamento energetico dell'illuminazione pubblica, ecc. per i quali è stata prevista la realizzazione e l'esigibilità entro la fine dell'esercizio di affidamento dell'incarico.

Per il periodo 2021-2023 verrà pertanto garantita l'attività di manutenzione del patrimonio comunale, prevedendo adeguati stanziamenti per gli interventi su diversi stabili di proprietà comunale, sulla rete dell'acquedotto e della fognatura, sulla viabilità (strade interne, esterne e forestali), sull'illuminazione pubblica, ecc..

L'Amministrazione comunale proseguirà, inoltre, con gli iter per la realizzazione di specifici investimenti, compatibilmente alle fonti di finanziamento che si renderanno disponibili.

Di seguito il programma delle Opere Pubbliche inserite nel bilancio di previsione per il periodo 2021-2023:

Totale opere finanziate distinte per missione	2020	2021	2022	Totale
<i>Missione 1</i>				
Manutenzione straordinaria immobili comunali	8.000,00	3.000,00	3.000,00	14.000,00
				-
Manutenzione straordinaria Malghe	8.000,00	1.000,00	1.000,00	10.000,00
<i>altre spese in conto capitale</i>	20.200,00			20.200,00
<i>Missione 4</i>				
Manutenzione straordinaria edificio scolastico	3.000,00	2.000,00	2.000,00	7.000,00
<i>altre spese in conto capitale</i>				-
<i>Missione 5</i>				
Manutenzione straordinaria museo	6.000,00			6.000,00
<i>altre spese in conto capitale</i>	18.500,00	3.000,00	3.000,00	24.500,00
<i>Missione 6</i>				
installazione colonnine ricarica e-bike	15.000,00			15.000,00
Manutenzione straordinaria imm. Impianti sportivi/polifunzionale	10.000,00			10.000,00
percorso m.bike Pieve-Castel Ivano	50.000,00			50.000,00
<i>altre spese in conto capitale</i>	6.000,00			6.000,00
<i>Missione 7</i>				
impianto wi fi	27.200,00			27.200,00
manutenzione straordinaria m. Sorgazza	50.000,00			50.000,00
				-
<i>altre spese in conto capitale</i>	5.000,00			5.000,00
<i>Missione 8</i>				
				-
espropri/terreni	5.000,00			5.000,00
Progettazione, fraz., perizie, pratiche edilizie	23.000,00	5.000,00	5.000,00	33.000,00

<i>Missione 9</i>				
Manutenzione straordinaria rete idrica e fogn.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
manutenzione forre - sentieri	3.500,00			3.500,00
manutenzione straordinaria parchi e giardini	7.000,00			7.000,00
manutenzione straord. malga Sorgazza-recinzioni-pi	86.000,00			86.000,00
manutenzione straord. strada Valsorda II	67.000,00			67.000,00
lavori somma urgenza - calamità	70.000,00	40.000,00	40.000,00	150.000,00
<i>altre spese in conto capitale</i>	5.800,00			5.800,00
<i>Missione 10</i>				
manutenzione straord. III. pubblica efficientam. Energetico	50.000,00			50.000,00
Manutenzione straord. III. pubblica	5.000,00			5.000,00
messa in sicurezza strade	81.300,81			81.300,81
Manutenzione straordinaria strade	102.687,30	26.000,00	26.000,00	154.687,30
<i>altre spese in conto capitale</i>	7.500,00	6.000,00	6.000,00	19.500,00
<i>Missione 11</i>				
<i>altre spese in conto capitale</i>	8.300,00	7.000,00	7.000,00	22.300,00
<i>Missione 12</i>				
Manutenzione straordinaria Cimitero		2.000,00	2.000,00	4.000,00
<i>Missione 14</i>				
manutenzione straord. p. terra ed. scol	6.300,00	6.300,00	6.300,00	18.900,00
<i>Missione 17</i>				
TOTALE				
	760.288,11	106.300,00	106.300,00	972.888,11

Principali Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
Lavori manutenzione straordinaria strada Sorgazza	finanziamento P.A.T.	100.000,00	Ultimazione entro 2021
Recupero paesaggistico loc. Forcella	Finanziamento P.A.T.	67.200,00	Ultimazione entro 2021
Completamento lavori acquedotto intercomunale 2	Contributo Comunità di Valle-Avanzo	1.650.773,78	Ultimazione entro 2021

lotto	Amm.ne- Comune di Cinte Tesino		
Illuminazione pubblica centro storico -1 –efficientamento energetico-	Contributi Ministero DL 30/04/2019 art-30 c. 14 bis	19.329,89	Ultimazione entro 2021
Illuminazione pubblica centro storico -2 –efficientamento energetico-	Contributi Ministero interno	25.515,87	Ultimazione entro 2021

I principali nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2021	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
Manutenzione straordinaria strade -	Budget e contributi investimenti Pat euro 82.687,30, canoni aggiuntivi BIM 20.000,00, contributi L. 30/04/2019 ai comuni – 1.000 ab. Euro 81.300,81	183.988,11	1
Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica, efficientamento energetico	Contributo Ministero economia L. 160/2019	50.000,00	1
Manutenzione straordinaria malga Sorgazza	Contributi investimenti budget –PAT euro 34.000,00 entrate correnti destinate a investimenti euro 16.000,00–	50.000,00	1
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	Ex fim	10.000,00	1
Manutenzione straordinaria strada Valsorda II	Budget PAT-	67.000,00	1
Manutenzione straordinaria malga Sorgazza-piazzale-recinzioni	contributo PAT/ 35.000,00 e entrate correnti destinate a investimenti 51.000,00	86.000,00	1
Lavori somma urgenza	Budget ed ex fim PAT	70.000,00	1
Percorso M. Bike Pieve –Castel Ivano	Contr. Comunità Valsugana- contributi BUDGET PAT	50.000,00	1
Impianto Wi Fi e potenziamento	Contributo UE – ex fim	27.200,00	
Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	Contributi PAT ex FIM	10.000,00	1

Principali lavori pubblici da realizzare 2022/2023	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
Manutenzione straordinaria rete idrica e fogn.	Budget PAT	5.000,00	1
Manutenzione straordinaria strade	Budget PAT	26.000,00	1

QUADRO PLURIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE – opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti – arco temporale di validità del programma 2021-2022-2023

priorità	Elenco descrittivo dei lavori	Anno previsto per ultimazione lavori	Spesa prevista	Disponibilità finanziarie
----------	-------------------------------	--------------------------------------	----------------	---------------------------

1	Muro sostegno a nord del municipio	2021	155.000,00	0,00
2	Manutenzione straordinaria ponte Malene	2022	40.000,00	0,00
3	Messa in sicurezza strada val Malene	2021	510.000,00	0,00
4	Strada per Malga Quarazza	2021	160.000,00	0,00
5	Realizzazione Arcia di Legno in Zona 2	2021	30.000,00	0,00
6	Riqualificazione area sportiva (marciapiede e parco giochi)	2023	1.500.000,00	0,00
7	Restauro fontane paese	2022	30.000,00	0,00
8	Sistemazione cimitero	2023	200.000,00	0,00
9	Illuminazione colle S. Sebastiano	2021	50.000,00	0,00
10	Completamento acquedotto zona alta del Paese	2023	1.600.000,00	0,00
11	Sostituzione corpi illuminanti centro storico	2021	100.000,00	
	TOTALE		4.375.000,00	

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

La L. 30 dicembre 2018 n. 145 (Legge di bilancio 2019), a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 247/2017, ha sancito il superamento del rispetto del vincolo di finanza pubblica ed in particolare il comma 821 ha stabilito che gli Enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo (l'informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118).

L'art. 162, comma 6, del TUEL decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi il bilancio viene suddiviso nelle seguenti due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi:

- il bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- il bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

Per quanto riguarda le previsioni di entrata dell'esercizio 2021 sono stati utilizzati in parte corrente entrate per canoni aggiuntivi BIM per euro 79.000,00. Si precisa, tuttavia, che questa entrata, come previsto dal Protocollo d'intesa sottoscritto in data 21 gennaio 2011, va a finanziare spese correnti afferenti progetti di sviluppo economico del territorio (quota capitale mutui, spesa iscritta al titolo 3 della spesa per partecipazione alla Fondazione Daziario, spese per lavori di manutenzione del territorio con il "Progetto 19" e per progettazioni preliminari).

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa, la previsione per l'esercizio 2021 è stata realizzata in modo tale da assicurare che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio non sia negativo mentre l'attività di gestione dei flussi di entrata e di uscita dovrà essere indirizzata a garantire una costante disponibilità di cassa per non dover ricorrere ad anticipazioni di cassa.

Di seguito vengono riportati il prospetto dimostrativo del rispetto dell'equilibrio corrente, dell'equilibrio di cassa ed il prospetto dimostrativo dell'equilibrio generale del bilancio di previsione per il periodo 2021- 2023:

EQUILIBRIO CORRENTE				
		2021	2022	2023
Entrata				
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Titoli 1 - 2 - 3	(+)	1.750.994,58	1.592.723,36	1.558.751,36
	Totale	1.750.994,58	1.592.723,36	1.558.751,36
Uscita				
Titolo 1- spese correnti di cui	(-)	1.673.109,58	1.517.158,36	1.482.476,36
fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
fondo crediti di dubbia esigibilità		194,50	204,74	204,74
Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	(-)	68.585,00	69.265,00	69.975,00
	Totale	1.741.694,58	1.586.423,36	1.552.451,36
Somma finale		9.300,00	6.300,00	6.300,00
Altre poste differenziali per eccezioni previste da norme di legge				
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (+)		79.000,00		
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge (-)		88.300,00	6.300,00	6.300,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO di CASSA					
		2021			2021
Entrata			Uscita		
FONDO DI CASSA		554.594,88			
TITOLO 1	Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	573.968,41	TITOLO 1	Spese correnti	2.403.766,54
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	539.414,76	TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.501.681,70
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.003.090,50			
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.989.887,46	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria	15.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00			
Totale entrate finali		4.106.361,13	Totale spese finali		3.920.488,24
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	TITOLO 4	Rimborso prestiti	68.596,52
TITOLO 7	Anticipazioni di tesoreria	400.000,00	TITOLO 5	Chiusura anticipazioni di tesoreria	400.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.321.994,67	TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.378.964,80
Totale titoli		5.828.355,80	Totale titoli		5.768.009,56

D) OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Programmi ed obiettivi operativi

Il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Il riepilogo degli importi assegnati ad ogni missione risulta pertanto il seguente:

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.585.230,56	1.013.175,74	790.846,00	694.333,00	676.133,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	16.452,47	21.058,31	19.400,00	18.400,00	18.400,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	46.343,00	39.971,70	29.900,00	28.000,00	28.000,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	195.088,90	163.400,00	180.895,00	133.195,00	132.195,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	123.317,84	74.877,38	88.550,00	7.550,00	7.550,00
Totale Missione 07 - Turismo	19.500,00	33.080,80	95.720,00	10.920,00	10.920,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	59.598,30	95.189,59	100.290,00	51.000,00	51.000,00

Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	881.133,41	368.942,53	326.550,00	126.250,00	126.250,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	975.757,60	700.378,45	475.604,11	243.050,00	243.050,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	24.000,00	25.200,00	24.000,00	21.700,00	21.700,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	32.055,00	25.245,00	20.945,00	22.145,00	22.145,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	57.659,64	57.959,64	47.835,00	21.972,00	8.500,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	88.000,00	88.000,00	88.000,00	88.000,00	88.000,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	125.500,00	120.500,00	122.500,00	122.500,00	122.500,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	23.296,33	28.197,68	31.142,58	28.893,36	27.613,36
Totale Missione 50 – Debito pubblico	74.800,00	74.805,00	74.805,00	74.815,00	74.795,00
Totale Missione	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

60 – Anticipazioni					
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.320.000,00	1.320.000,00	1.320.000,00	1.320.000,00	1.320.000,00
Totale	6.047.733,05	4.649.981,82	4.236.982,69	3.412.723,36	3.378.751,36

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

La Missione 01 viene così definita da 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."

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	754.646,00	690.333,00	672.133,00	2.117.112,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	36.200,00	4.000,00	4.000,00	44.200,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	790.846,00	694.333,00	676.133,00	2.161.312,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	49.728,00	49.728,00	49.728,00	149.184,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	201.773,00	198.250,00	198.250,00	598.273,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	61.125,00	62.505,00	62.505,00	186.135,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e	118.500,00	95.700,00	77.700,00	291.900,00

servizi fiscali				
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	176.500,00	132.800,00	132.800,00	442.100,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	26.000,00	26.000,00	26.000,00	78.000,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	53.420,00	54.450,00	54.450,00	162.320,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	900,00	900,00	900,00	2.700,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	23.400,00	21.400,00	21.400,00	66.200,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	79.500,00	52.600,00	52.400,00	184.500,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	790.846,00	694.333,00	676.133,00	2.161.312,00

Missione 02 – Giustizia

La Missione 02 viene così definita da 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 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				

Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da 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.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	19.400,00	18.400,00	18.400,00	56.200,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	19.400,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	19.400,00	18.400,00	18.400,00	56.200,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	19.400,00	18.400,00	18.400,00	56.200,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine	19.400,00	18.400,00	18.400,00	56.200,00

pubblico e sicurezza				
----------------------	--	--	--	--

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita da 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."

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	26.900,00	26.000,00	26.000,00	78.900,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	3.000,00	2.000,00	2.000,00	7.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	29.900,00	28.000,00	28.000,00	85.900,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	28.900,00	27.000,00	27.000,00	82.900,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all’istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	29.900,00	28.000,00	28.000,00	85.900,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da 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.”

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale

Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	141.395,00	130.195,00	129.195,00	400.785,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	24.500,00	3.000,00	3.000,00	30.500,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	180.895,00	133.195,00	132.195,00	446.285,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	11.300,00	1.300,00	1.300,00	13.900,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	169.595,00	131.895,00	130.895,00	432.385,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	180.895,00	133.195,00	132.195,00	446.285,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita da 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.”

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	7.550,00	7.550,00	7.550,00	22.650,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	81.000,00	0,00	0,00	81.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	88.550,00	7.550,00	7.550,00	103.650,00

Spese impiegate	2021	2022	2023	Totale
-----------------	------	------	------	--------

distinte per programmi associati				
Totale programma 01- Sport e tempo libero	88.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00
Totale programma 02 – giovani	300,00	300,00	300,00	900,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	88.550,00	7.550,00	7.550,00	103.650,00

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita da 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 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale

Titolo 1 – Spese correnti	13.520,00	10.920,00	10.920,00	35.360,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	82.200,00	0,00	0,00	82.200,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	95.720,00	10.920,00	10.920,00	117.560,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	95.720,00	10.920,00	10.920,00	117.560,00
Totale Missione 07 - Turismo	95.720,00	10.920,00	10.920,00	117.560,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La Missione 08 viene così definita da 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.”

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				

Totale entrate Missione				
--------------------------------	--	--	--	--

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	72.290,00	46.000,00	46.000,00	164.290,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	28.000,00	5.000,00	5.000,00	38.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	100.290,00	51.000,00	51.000,00	202.290,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	98.290,00	51.000,00	51.000,00	200.290,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100.290,00	51.000,00	51.000,00	202.290,00

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente

La Missione 09 viene così definita da 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.”

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	82.250,00	81.250,00	81.250,00	244.750,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	244.300,00	45.000,00	45.000,00	334.300,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	326.550,00	126.250,00	126.250,00	579.050,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	186.300,00	16.000,00	16.000,00	218.300,00
Totale programma 03 – Rifiuti	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	67.900,00	67.900,00	67.900,00	203.700,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	71.850,00	41.850,00	41.850,00	155.550,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	326.550,00	126.250,00	126.250,00	579.050,00

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da 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.

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale

Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	229.116,00	211.050,00	211.050,00	651.216,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	246.488,11	32.000,00	32.000,00	310.488,11
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	475.604,11	243.050,00	243.050,00	961.704,11

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	475.604,11	243.050,00	243.050,00	961.704,11
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	475.604,11	243.050,00	243.050,00	961.704,11

Missione 11 – Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita da 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.”

Missione 11 – Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	15.700,00	14.700,00	14.700,00	45.100,00

Titolo 2 – Spese in conto capitale	8.300,00	7.000,00	7.000,00	22.300,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	24.000,00	21.700,00	21.700,00	67.400,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	24.000,00	21.700,00	21.700,00	67.400,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	24.000,00	21.700,00	21.700,00	67.400,00

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita da 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.”

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	20.945,00	20.145,00	20.145,00	61.235,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	20.945,00	22.145,00	22.145,00	65.235,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	5.600,00	4.800,00	4.800,00	15.200,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	100,00	100,00	100,00	300,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	45,00	45,00	45,00	135,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	13.200,00	15.200,00	15.200,00	43.600,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	20.945,00	22.145,00	22.145,00	65.235,00

Missione 13 – Tutela della salute

La Missione 13 viene così definita da 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 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria			100.000,00	
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La Missione 14 viene così definita da 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.”

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	41.535,00	15.672,00	2.200,00	59.407,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	6.300,00	6.300,00	6.300,00	18.900,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	47.835,00	21.972,00	8.500,00	78.307,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	39.335,00	13.472,00	0,00	52.807,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	8.500,00	8.500,00	8.500,00	25.500,00
Totale programma 03 – Ricerca e	0,00	0,00	0,00	0,00

innovazione				
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	47.835,00	21.972,00	8.500,00	78.307,00

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La Missione 15 viene così definita da 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 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale

Titolo1 – Spese correnti	88.000,00	88.000,00	88.000,00	264.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	88.000,00	88.000,00	88.000,00	264.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all'occupazione	88.000,00	88.000,00	88.000,00	264.000,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	88.000,00	88.000,00	88.000,00	264.000,00

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La Missione 16 viene così definita da 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 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La Missione 17 viene così definita da 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 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	122.500,00	122.500,00	122.500,00	367.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	122.500,00	122.500,00	122.500,00	367.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	122.500,00	122.500,00	122.500,00	367.500,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	122.500,00	122.500,00	122.500,00	367.500,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La Missione 18 viene così definita da 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 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie	0,00	0,00	0,00	0,00

territoriali				
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 19 – Relazioni internazionali

La Missione 19 viene così definita da 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 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per	2021	2022	2023	Totale
------------------------------	------	------	------	--------

programmi associati				
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da 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.”

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	31.142,58	28.893,36	27.613,36	87.649,30
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	31.142,58	28.893,36	27.613,36	87.649,30

Spese impiegate distinte per programmi	2021	2022	2023	Totale

associati				
Totale programma 01- Fondo di riserva	31.142,58	28.893,36	27.613,36	87.649,30
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	31.142,58	28.893,36	27.613,36	87.649,30

Missione 50 – Debito pubblico

La Missione 50 viene così definita da Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	6.220,00	5.550,00	4.820,00	16.590,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	68.585,00	69.265,00	69.975,00	207.825,00
Totale spese Missione	74.805,00	74.815,00	74.795,00	224.415,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	6.220,00	5.550,00	4.820,00	16.590,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	68.585,00	69.265,00	69.975,00	207.825,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	74.805,00	74.815,00	74.795,00	224.415,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La Missione 60 viene così definita da Glossario COFOG: “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.”

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale

Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
Totale spese Missione	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale spese Missione	1.320.000,00	1.320.000,00	1.320.000,00	3.960.000,00
------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.320.000,00	1.320.000,00	1.320.000,00	3.960.000,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.320.000,00	1.320.000,00	1.320.000,00	3.960.000,00

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc.).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio nel periodo preso a riferimento dal bilancio di previsione, l'Ente rileva quali proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente quelle derivanti dalla gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile dell'ente locale. In particolare vi trovano allocazione le entrate derivanti dalla gestione dei fabbricati, dei terreni, dei boschi, i sovraccanoni sulle concessioni di derivazione dell'acqua per energia elettrica, ecc.. e per quanto riguarda gli affitti per la locazione di immobili, sale, ecc. la previsione in entrata si mantiene in linea con quella degli anni precedenti: risulta regolarmente in corso il contratto di locazione con la farmacia (circa € 3.500,00), Malga Sorgazza (circa € 9.000,00), Bar dello Sport (circa Euro 3.000,00), Ostello (circa euro 6.700,00), Cooperativa (circa euro 8.780,00), Terreni Golf (ca euro 2.560,00) Locali Pieve e Caoria per Forestale PAT (ca euro 8.000,00).

Nell'ambito dei proventi dalla gestione dei fondi rustici e delle malghe, nell'anno 2021 è prevista l'asta per l'assegnazione delle malghe con partenza base d'asta di euro 70.000,00, in aumento rispetto ai canoni degli anni precedenti.

Nell'ambito della valorizzazione del patrimonio degli enti locali, nel Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per il 2021 è stata sottolineata la necessità di individuare forme che valorizzino l'ingente patrimonio pubblico degli enti locali, tenuto conto anche della rilevante quota dello stesso realizzata con finanziamenti provinciali ed è stata ribadita l'opportunità di completare il censimento di tale patrimonio che costituirà la base per l'avvio di un processo di valorizzazione del patrimonio pubblico, anche attraverso strumenti finanziari che coinvolgano nella governance le amministrazioni comunali trentine.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Sono componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, gli enti strumentali controllati dall'amministrazione pubblica capogruppo, gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica, le società controllate dell'amministrazione pubblica capogruppo e le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo.

Con deliberazione consiliare n. 25 dd. 27/12/2018 il comune ha preso atto dell'esito della ricognizione effettuata dalla quale è risultato che non ci sono organismi, enti strumentali e società da inserire nell'elenco "Gruppo amministrazione pubblica" e di conseguenza non sono presenti enti da comprendere nell'elenco "Gruppo bilancio consolidato".

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 dd. 10/06/2019 è stato, inoltre, deciso di avvalersi della facoltà prevista dal comma 3 dell'art. 233-bis del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm. di non predisporre il bilancio consolidato.

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Nel Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2021 viene ribadito quanto sottoscritto con l'integrazione al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020 del 13 luglio 2020, dove le parti hanno concordato di sospendere per l'esercizio 2020 l'obiettivo di qualificazione della spesa per i comuni trentini, in considerazione dell'incertezza degli effetti dell'emergenza epidemiologica sui bilanci comunali sia in termini di minori entrate che di maggiori spese.

Alla luce del perdurare della situazione di emergenza sanitaria, tenuto conto dei rilevanti riflessi finanziari che tale emergenza genera sia sulle entrate, in termini di minor gettito, sia sull'andamento delle spese e considerato altresì che le norme di contabilità pubblica pongono come vincolo l'equilibrio di bilancio, è stato concordato di proseguire con la sospensione anche per il 2021 dell'obiettivo di qualificazione della spesa e nello specifico quindi è stato stabilito di non fissare un limite al contenimento della spesa contabilizzata nella Missione 1 come indicato nel Protocollo d'intesa per la finanza locale per il 2020 per il periodo 2020-2024. L'individuazione degli obiettivi di qualificazione della spesa saranno definiti a partire dall'esercizio 2022 tenuto conto dell'evoluzione dello scenario finanziario conseguente all'andamento della pandemia.