

# COMUNE DI PIEVE TESINO



## DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

**PERIODO: 2022 - 2024**

## 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 2022-2024 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 c. 594 Legge 244/2007)

## **Premessa**

Con D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, c. 3, della Costituzione ed ai sensi dell'art. 3 del citato decreto le Amministrazioni pubbliche sono state chiamate ad adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria.

In particolare, la riforma contabile è stata recepita a livello locale con la L.P. 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42)" la quale ha disposto, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale, che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applichino le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del D.Lgs. n. 118 del 2011 e ss.mm., nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto.

A partire dal 01.01.2016, quindi, gli enti locali trentini hanno iniziato ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm., 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 al fine di rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili.

L'art. 151 del TUEL indica gli elementi a cui gli enti locali si devono ispirare per la propria programmazione e gestione secondo un Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla cui base viene elaborato il bilancio di previsione finanziario, il cui schema si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale che comprende 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 e ss.mm., comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo e la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

L'art. 170 del TUEL disciplina quindi il DUP quale strumento che rappresenta la guida strategica e operativa degli enti locali e "consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative". Tale documento costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

In particolare il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm., fissa gli indirizzi generali che sottendono la predisposizione del DUP. Per gli enti con popolazione fino a 5.000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, il quale individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 maggio 2018 sono state apportate delle modifiche all'allegato 4/1 - Principio contabile applicato concernente la programmazione - del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. ed in particolare:

- al paragrafo 8.4 sono stati ridotti i contenuti del DUP semplificato per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti;
- è stato introdotto il paragrafo 8.4.1 il quale prevede che "Ai comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento unico di programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.

Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la politica tributaria e tariffaria;
- d) l'organizzazione dell'ente e del suo personale; e) *il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento*;
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

Anche gli enti locali con popolazione fino a 2.000 abitanti possono utilizzare, pur parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato riportata nell'esempio n. 1 dell'appendice tecnica.”

Ogni anno dovranno, quindi, essere verificati gli indirizzi generali ed i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica sarà possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

Il DUP semplificato del Comune di Pieve Tesino è strutturato come segue:

- Analisi di contesto: viene brevemente illustrata la situazione socio-economica nazionale e in particolare regionale e provinciale nel quale si trova ad operare il comune. Viene schematicamente rappresentata la situazione demografica, sociale e patrimoniale attuale del comune. Particolare riferimento viene dato agli organismi partecipati del comune, alla sostenibilità economico finanziaria dell'ente, alla gestione delle risorse umane ed al rispetto dei vincoli di finanza pubblica.
- Linee programmatiche di mandato: vengono riassunte schematicamente le linee di mandato, con considerazioni riguardo allo stato di attuazione dei programmi all'eventuale adeguamento e alle relative cause.
- Indirizzi generali di programmazione: vengono individuate le principali scelte di programmazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.
- Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi: vengono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio distintamente secondo l'allocazione a bilancio

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%
.....				
<b>Totale</b>	<b>74,021</b>	<b>100%</b>		<b>100%</b>

(\*) 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%		
<b>Totale</b>	<b>83,05</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

#### 3. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

**Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali**

Dotazioni	2021		Programmazione		Programmazione		Programmazione	
			2022		2023		2024	
Acquedotto (numero utenze)*	834		840		840		840	
Rete Fognaria (numero allacciamenti)*	662		659		659		659	
- Bianca								
- Nera								
- Mista								
Illuminazione pubblica (PRIC)	Sì	no	Sì x	no	Sì x	no	Sì x	no
Piano di classificazione acustica	Sì x	no	Sì x	no	Sì x	no	Sì 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	2020
Arrivi in strutture alberghiere	d.s.						
Arrivi in strutture extralberghiere	3.776	4.117	4.572	4.408	4.260	6.622	5.044
campeggi mobili	823	849	431	1.306	927	954	-
<b>Arrivi in strutture alberghiere e extraalberghiere</b>	4.599	4.966	5.003	5.714	5.187	7.576	5.044
Presenze in strutture alberghiere	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	d.s.	22.360
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	-
<b>Presenze in strutture alberghiere e extraalberghiere</b>	35.827	33.968	28.276	36.139	31.026	44.431	22.360
Permanenza media in strutture alberghiere	d.s.						
Permanenza media in strutture extralberghiere	5,4	4,7	4,6	4,9	4,7	4,59	4,5
permanenza media campeggi mobili	18,7	14,7	16	11,2	12	14,68	0
<b>PERMANENZA media generale</b>	7,7	6,8	5,7	6,3	5,97	5,86	4,43

## 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
<b>Polizia Locale</b>	<b>Comune di Borgo Valsugana</b>	<b>Comune di Borgo Valsugana</b>
<b>Custodia forestale</b>	<b>Comune di Castello Tesino</b>	<b>Comune di Castello Tesino</b>

### Servizi affidati a organismi partecipati

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

--	--	--

**Servizi affidati ad altri soggetti**

Servizio	Concessionario	Programmazione futura
<b>Servizio smaltimento rifiuti</b>	<b>Comunità Valsugana e Tesino</b>	<b>convenzione</b>

### 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 deliberazioni del Consiglio Comunale n. 26 dd. 27/12/2018 e n. 26 dd 17/12/2021 è stata fatta la revisione ordinaria, con ricognizione al 31.12.2020.

Nella tabella seguente si riepilogano i dati e le risultanze dei bilanci degli ultimi quattro esercizi delle società partecipate dal Comune di Pieve Tesino al 31.12.2019:

Denominazione sociale	Capitale sociale	Quota di partecipazione	Risultato di esercizio anno 2016	Risultato di esercizio anno 2017	Risultato di esercizio anno 2018	Risultato di esercizio anno 2019
Consorzio dei Comuni Trentini soc.coop	10.137	0,54 %	380.756	339.479	383.476	436.279
Funivie Lagorai S.p.A.	9.375.497	0,0238 %	-593.844	-512.019	-222.051	6.473
Dolomiti Energia S.p.A.	411.496.169	0,00025 %	46.738.910	51.507.553	39.547.563	36.485.138
A.C.S.M. S.p.A.	600.000,00	0,91833 %	1.051.453	612.669	1.430.805	2.862.808
Costabrunella srl	100.000,00	26,76 %	278.099	91.510	330.982	603.691
Azienda per il Turismo Valsugana soc.coop	52.000	1,96 %	3.231	9.606	8.963	10.509
Trentino Riscossioni S.p.A.	1.000.000	0,0072%	315.900	235.574	482.739	368.974
Trentino Digitale S.p.A.	3.500.000	0,0035 %	216.007	892.950	1.595.918	1.191.222
Centro di	120.000,00	Detenuta				

Servizi condivisi		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
<b>Anno 2018</b>	297.240,12	2,15	-	-	-
<b>Anno 2019</b>	605.700,55	1,94	-	-	-
<b>Anno 2020</b>	554.594,88	3,13	-	-	-

### Livello di indebitamento

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

Anno	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	184.786,65	173.045,93	922.511,13	855.239,93
Nuovi prestiti		816.225,10		
Prestiti rimborsati	11.740,72	66.719,90	67.311,20	67.930,91
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni +/-				
<b>Totale fine anno</b>	<b>173.045,93</b>	<b>922.551,13</b>	<b>855.239,93</b>	<b>787.309,02</b>

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	2020
	-0,74%	0,90%	0,84%	0,41

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:

<b>Rendiconto 2018</b>	<b>Rendiconto 2019</b>	<b>Rendiconto 2020</b>
-	-	-

## 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			N. dipendenti. normalizzati	IN SERVIZIO NON DI RUOLO Totale
	Tempo pieno	Part-time	Totale	Tempo pieno	Part-time	Totale		
A	1	0	1	0	0	0	0	0
B base	3	0	3	2	0	2	2	0
B evoluto	0	0	0	0	0	0	0	0
C base	3	0	3	2	1	3	2,67	0
C evoluto	2	0	2	2	0	2	2	0
D base	0	0	0	0	0	0	0	0
D evoluto	0	0	0	0	0	0	0	0
Segretario comunale*	1	0	1	1	0	1	0,67	0
<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>7,34</b>	<b>0</b>

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 Segretariale con il Comune di Bieno(\*).

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio:

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale
anno 2020	6,76	361.367,86
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).

Nell'anno 2022 viene prevista :

- la cessazione per pensionamento di n. 1 operaio nonché l'assunzione di un operaio di ruolo B base;
- l'assunzione di un Tecnico/geometra C base per il Servizio Edilizia Pubblica.

## 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.

1bis. 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**

Si evidenzia che il periodo di mandato coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del DUP e del Bilancio di Previsione.

La crisi derivante dalla diffusione del COVID-19 iniziata nei primi mesi del 2020 e tutt'ora in corso sta generando effetti recessivi sul sistema economico mondiale. Le autorità monetarie, fiscali e politiche in tutti i Paesi e le istituzioni europee hanno assunto e stanno assumendo misure eccezionali di sostegno all'economia sebbene rimanga una grande incertezza sulle capacità di ripresa del sistema economico che si ripercuote in modo negativo sulla capacità di programmazione generale.

Esistono elementi di difficoltà legati alle novità intercorse ed alla rapidità nel continuo mutare del quadro di riferimento in funzione dell'evoluzione della pandemia in corso, sia nel rapporto finanziario e istituzionale tra Stato e Provincia da un lato che tra Enti Locali e Provincia/Stato dall'altro con conseguente incertezza nel definire una quantificazione puntuale delle risorse di parte corrente e dei livelli di spesa determinabili.

L'emergenza epidemiologica da COVID-19 ha influenzato in modo significativo la gestione finanziaria degli Enti locali e nel corso del 2020 si sono susseguiti numerosi interventi, sia di carattere normativo che di carattere amministrativo, volti a contrastare gli effetti della pandemia sul sistema socio-economico locale e sulla finanza locale. In particolare, sono stati effettuati interventi legislativi sia a livello provinciale che statale, inerenti le politiche fiscali e tariffarie, per consentire la riduzione delle aliquote o della base imponibile IMIS o l'esenzione IMIS per determinate tipologie di fabbricati e attività, la modifica delle tariffe dei servizi pubblici comunali, la rimodulazione, riduzione o sospensione dei canoni di affitto, di locazione o di concessione stipulati con soggetti privati, l'esenzione dal pagamento del canone unico/canone mercatale per occupazioni di suolo pubblico e la previsione di riduzioni tariffarie in materia di TARI/TARIP.

Il perdurare della situazione determinata dall'emergenza epidemiologica da virus COVID-19 ha comportato la necessità di ulteriori interventi finanziari in favore degli enti territoriali da parte dello Stato che anche nel corso dell'anno 2021 ha introdotto varie misure di sostegno.

Da ultimo la L.P. 17 maggio 2021, n. 7, recante "Prime misure del 2021 connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 e conseguente variazione al bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2021 - 2023", ha introdotto, accanto a numerose previsioni di sostegno economico alle famiglie ed alle imprese per il superamento dell'emergenza sanitaria, economica e sociale in atto, importanti disposizioni di diretto riflesso sull'operatività degli Enti locali.

Va, inoltre, segnalata l'assegnazione:

- di risorse statali ai Comuni inclusi nella Strategia per lo Sviluppo delle Aree Interne più marginali e meno popolate per il triennio 2020-2022 per interventi di sostegno economico in favore di piccole e micro imprese, al fine di contenere l'impatto dell'epidemia (DPCM 24/9/2020);
- di risorse statali destinate ad interventi di solidarietà alimentare attraverso l'erogazione di bonus alle famiglie in difficoltà
- di risorse statali di cui all'articolo 106 del D.L. 34/2020 (per il comune di Pieve Tesino pari ad € 138.855,92) e di ristori specifici di entrata e di spesa destinati a garantire l'espletamento delle funzioni fondamentali degli enti locali, a coprire i minori gettiti tributari/tariffari anche derivanti dalle politiche agevolative e le minori entrate patrimoniali, e le maggiori spese connesse all'emergenza epidemiologica. Tali risorse, se non utilizzate nel 2020, possono essere destinate ad interventi analoghi definiti per il 2021, unitamente alle ulteriori risorse rese disponibili a valere sul medesimo Fondo nel 2021.

L'articolo 106 del D.L. 34/2020 prevede una verifica a consuntivo della effettiva perdita di gettito e dell'andamento delle spese, da effettuare entro il 30 giugno 2022 (termine così prorogato dal comma 831 della legge n. 178/2020), ai fini dell'eventuale regolazione dei rapporti finanziari tra Comuni e tra Province e Città metropolitane, con conseguente eventuale rettifica delle somme originariamente attribuite.

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 2022 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 2022), ritenendo opportuno valutare nel corso del 2022 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 2022-2024 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 stata 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.

Con deliberazione consiliare n. 1 dd 17/03/2021 è stato quindi approvato il Regolamento per l'istituzione e la disciplina del canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, ai sensi della Legge 160/2019 articolo 1 commi 816-836, composto di n. 69 articoli e comprensivo dell'allegato A) – classificazione delle strade, aree e spazi pubblici dell'allegato B) - definizione dei coefficienti principali in ragione della classificazione dell'allegato A) e dell'allegato C) - determinazione delle tariffe ordinarie e dei coefficienti moltiplicatori.

Con deliberazione consiliare n. 10 dd 21.05.2021 è stato altresì approvata l'integrazione del Regolamento per l'istituzione e la disciplina del Canone Unico patrimoniale Legge 160/2019 con riferimento al canone mercatale commi 837-845, composto da n. 76 articoli.

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:

- Ex Fondo per gli investimenti minori (quote degli anni precedenti eventualmente non ancora utilizzate e assegnazione per l'esercizio 2022)
- Canoni aggiuntivi di concessione per derivazione acque pubbliche
- Contributi concessi dalla P.A.T. e dalla Comunità Valsugana e Tesino per il finanziamento di interventi specifici
- Contributo L. 160/2019 per interventi di efficientamento energetico concesso per l'importo di euro 50.000,00 per il 2022
- Contributo Consorzi BIM del Brenta per il finanziamento di investimenti per il periodo 2021-2023 concesso con deliberazione dell'Assemblea Generale n. 13 dd 29.10.2021
- Fondo per gli Investimenti art. 11 L.P. 36/93 e s.m
- Entrate non ricorrenti di parte corrente

Nel bilancio di previsione 2022-2024 risultano applicate le seguenti fonti di finanziamento:

Fonti di finanziamento del Programma Triennale del LLPP	2022	2023	2024	Totale
FPV entrata c/capitale	-			-
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE				-
BUDGET/FONDO INVESTIMENTI PAT	138.002,42	100.000,00	100.000,00	338.002,42
CONTRIBUTO EU WIFI				-
ENTRATE CORRENTI DESTINATA AD INVESTIMENTI	196.912,07			196.912,07
CONTRIBUTI PAT	661.337,98			661.337,98
TRASFERIMENTI AGLI INVESTIMENTI - BIM BRENTA	177.087,25			177.087,25
CONTRIBUTI DA PRIVATI E ASSOCIAZIONI				-
RIMBORSI DA ASSICURAZIONI				-
CANONI AGGIUNTIVI BIM BRENTA	104.072,98			104.072,98
EX FIM	49.500,00			49.500,00
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	55.000,00			55.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.429.900,00</b>	<b>106.300,00</b>	<b>106.300,00</b>	<b>1.642.500,00</b>

### Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel periodo 2022-2024 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).

Nel periodo 2012-2019 la riqualificazione della spesa corrente è stata inserita all'interno del processo di bilancio con l'assegnazione da parte della P.A.T. di obiettivi di risparmio di spesa ai singoli enti locali da raggiungere entro i termini e con le modalità definite con successive delibere della Giunta provinciale (c.d. piano di miglioramento).

Alla luce dei risultati conseguiti in tale periodo, con il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020 della Provincia autonoma di Trento si è concordato di proseguire nell'azione di riqualificazione della spesa anche negli esercizi 2020-2024 assumendo come principio guida la salvaguardia del livello di spesa corrente raggiunto nel 2019 nella Missione 1, declinato in modo differenziato a seconda che il comune abbia o meno conseguito l'obiettivo di riduzione della spesa. Il Comune di Pieve Tesino ha certificato con nota prot. n. 5229 dd 08/09/2020 il raggiungimento dell'obiettivo di riduzione della spesa richiesto (€ 101.500,00).

L'emergenza sanitaria da COVID-19 e le sue conseguenze, non ancora interamente valutabili, in termini di impatto finanziario sui bilanci comunali ha determinato la sospensione per gli esercizi 2020 e 2021 della definizione degli obiettivi di qualificazione della spesa dei comuni trentini.

Il Protocollo d'intesa in materia di Finanza Locale della PAT per il 2022 prevede di sospendere anche per il 2022 l'obiettivo di qualificazione della spesa. Le parti concordano 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.

### **Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

La Giunta provinciale, con deliberazione n. 592/2021 dd. 16 aprile 2021, ha approvato la disciplina per le assunzioni del personale dei comuni, approvando gli standard di dotazioni degli enti.

I Comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti per i quali nella colonna f della tabella A, allegata alla deliberazione della giunta provinciale n. 592/2021 dd. 16/04/2021, sia previsto un valore di assunzione teorica potenziale, possono presentare domanda di finanziamento ai sensi della lettera e quarter) del comma 4 dell'articolo 6 della L.P. 36/93 e s.m. per l'assunzione del personale entro il limite del medesimo valore di assunzione teorica potenziale.

Preso atto che per il Comune di Pieve Tesino è stata prevista una dotazione standard di personale pari a n. 9 unità e che la dotazione effettiva è di n. 7,3 unità, le assunzioni teoriche potenziali sono +2,00 (valore arrotondato).

Nel Bilancio 2022/2024 il Comune programma pertanto l'assunzione di n. 2 unità previste dalla deliberazione della Giunta comunale e specificatamente:

n. 1 C base – servizio tecnico 36 ore

n. 1 b base – operaio 18 ore

n. 1 c base – assistente amministrativo contabile – 18 ore.

Per le eventuali assunzioni si provvederà alla verifica della sostenibilità della spesa, stante la possibilità di richiesta del finanziamento di cui alla lettera E quater del comma 4 dell'art. 6 della L.P. 36/93 e s.m.

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 10.01.2020 è stato, pertanto, approvato il recesso unilaterale del Comune di Pieve 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 nonché la convenzione per la gestione associata dei compiti e attività del Servizio Commercio; 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.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 13 dd 06/07/2020 è stata approvata la convenzione per lo svolgimento in gestione associata tra i Comuni di Bieno e Pieve Tesino, delle funzioni segretarili.

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 ha proposto di introdurre e applicare, per i soli comuni con popolazione fino a 5.000 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. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti con dotazione inferiore allo standard stabilito, possono coprire i posti definiti sulla base della predetta deliberazione e previsti nei rispettivi organici, nel rispetto delle risorse finanziarie a disposizione. La Provincia si è impegnata, 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 31

a quella standard, è stato comunque consentito nel 2021 di assumere personale nei limiti della spesa sostenuta nel 2019.

Con deliberazione n. 592 del 16.04.2021 la Giunta Provinciale ha pertanto approvato, dopo un lungo percorso di confronto con il Consiglio delle Autonomie Locali, la disciplina per le assunzioni del personale dei comuni per l'anno 2021, in attuazione dell'articolo 8 della L.P. 27/2010 e s.m., la quale:

- prevede la possibilità, per tutti i Comuni, di assumere nell'ambito della spesa impegnata per il personale nel 2019;
- individua, per i Comuni con popolazione fino a 5000 abitanti, la dotazione standard di unità di personale e quindi le potenziali assunzioni teoriche aggiuntive (colonna f, tabella A allegata alla deliberazione);
- stabilisce i casi in cui anche i Comuni con popolazione superiore a 5000 abitanti possono procedere ad ulteriori assunzioni.

La deliberazione definisce altresì i criteri e le modalità con le quali i Comuni con popolazione fino a 5000 abitanti che non dispongono delle risorse finanziarie sufficienti per raggiungere la dotazione standard individuata possono avanzare richiesta di finanziamento. Si evidenzia a tale proposito, che per poter accedere al finanziamento l'Ente dovrà, tra l'altro, aver approvato il rendiconto di gestione dell'esercizio precedente ed aver provveduto all'invio dei dati alla BDAP.

A seguito della modifica dell'articolo 8 della L.P. 27/2010, sono inoltre state individuate le modalità per consentire ulteriori possibilità di assunzione ai Comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti che continuano ad aderire volontariamente ad una gestione associata o costituiscono una gestione associata.

Rimane invariata per tutti Comuni:

- la facoltà di sostituire con assunzioni a tempo determinato o comandi il personale che ha diritto alla conservazione del posto, per il periodo dell'assenza del titolare;
- la possibilità di assumere personale addetto ad adempimenti obbligatori previsti da disposizioni statali o provinciali nei limiti delle dotazioni stabilite, e di assumere personale necessario all'erogazione dei servizi essenziali;
- l'assunzione di personale con spesa interamente coperta da entrate di natura tributaria o extratributaria, da trasferimento da altri enti, o con fonti di finanziamento comunque non a carico del bilancio dell'ente.

Con il Protocollo d'Intesa per l'esercizio 2022 le parti hanno condiviso di confermare la disciplina in materia di personale introdotta dal precedente protocollo, e nello specifico disciplinata dalle deliberazioni della Giunta Provinciale n. 592/2021 e n. 1503/2021.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 592/2021 è stata individuata, per i Comuni con popolazione fino ai 5.000 abitanti, la dotazione standard di unità di personale e quindi potenziali assunzioni toriche aggiuntive.

Per il Comune di Pieve Tesino è stata calcolata una dotazione effettiva pari a 7,3 unità di personale e una dotazione standard di 9,0 con delle assunzioni teoriche potenziali pari a 2,0.

Nel corso del 2021 si è concluso l'iter di mobilità dal Comune di Grigno di una unità di personale tecnico – C base da assegnare all'Ufficio Tecnico, edilizia pubblica del Comune di Pieve Tesino.

### **Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche**

L'attuale Amministrazione comunale risulta inserita in seguito alle elezioni avvenute il 20 e 21 settembre 2020 e molti progetti ed interventi sono in fase di predisposizione o di richiesta di finanziamento.

Le scelte strategiche che verranno intraprese saranno pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica.

La maggior parte delle spese per investimento previste per l'esercizio 2022 da inserire nel bilancio di previsione 2022-2024 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 2022-2024 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 2022-2024:

Totale opere finanziate distinte per missione	2022	2023	2024	Totale
<i>Missione 1</i>				
Manutenzione straordinaria immobili comunali	30.000,00	6.000,00	6.000,00	42.000,00
Manutenzione straordinaria muro area nord Municipio	200.000,00			200.000,00
Manutenzione straordinaria Malghe	110.000,00	1.000,00	1.000,00	112.000,00
<i>altre spese in conto capitale</i>	10.000,00			10.000,00
<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>	9.600,00			9.600,00
<i>Missione 5</i>				
Manutenzione straordinaria museo				-
<i>altre spese in conto capitale</i>	7.500,00			7.500,00
<i>Missione 6</i>				
acquisto giochi per parchi e giardini	30.000,00			30.000,00
Manutenzione straordinaria imm. Impianti sportivi/polifunzionale	6.000,00			6.000,00
percorso m.bike Pieve-Castel Ivano	50.000,00			50.000,00
<i>altre spese in conto capitale</i>	2.000,00			2.000,00
<i>Missione 7</i>				
manutenzione str. M. Sorgazza	50.000,00			50.000,00
<i>altre spese in conto capitale</i>	35.000,00			35.000,00
<i>Missione 8</i>				
<i>altre spese in conto capitale</i>	33.000,00	5.000,00	5.000,00	43.000,00
<i>Missione 9</i>				
Manutenzione straordinaria rete idrica e fogn.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
manutenzione straordinaria isole ecologiche	12.000,00			12.000,00
manutenzione straordinaria parchi e giardini	35.000,00			35.000,00
manutenzione straord. malgaSorgazza-recinzioni-piazzale				-
lavori somma urgenza - calamità	30.000,00	40.000,00	40.000,00	110.000,00
<i>altre spese in conto capitale</i>	6.000,00			6.000,00
<i>Missione 10</i>				

manutenzione straord. II pp efficientam. Energ.	51.000,00			51.000,00
Manutenzione straord. III. pubblica	5.000,00			5.000,00
messa in sicurezza strada Val Malene	510.000,00			510.000,00
Manutenzione straordinaria strade	155.000,00	26.000,00	26.000,00	207.000,00
Manutenzione straordinaria strada Lefre				-
<i>altre spese in conto capitale</i>	29.500,00	6.000,00	6.000,00	41.500,00
<i>Missione 11</i>				-
<i>altre spese in conto capitale</i>	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
<i>Missione 12</i>				-
Manutenzione straordinaria Cimitero	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
				-
<i>Missione 14</i>				-
Fondo speciale per la montagna				-
manutenzione straord. p. terra ed. scol	6.300,00	6.300,00	6.300,00	18.900,00
				-
<i>Missione 17</i>				-
				-
<b>TOTALE</b>	<b>1.429.900,00</b>	<b>106.300,00</b>	<b>106.300,00</b>	<b>1.642.500,00</b>

Principali Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
Opere di prevenzione urgente Val Malene	Avanzo Amministrazione	70.000	Ultimazione entro 2022

## I principali nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2022/2024	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
Messa in sicurezza strada Val Malene -	contributi investimenti Pat euro 459.000,00, fondi comunali 51.000,00	510.000,00	1
Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica, efficientamento energetico	Contributo Ministero economia L. 160/2019	50.000,00	1
Manutenzione straordinaria vasca acquedotto malga Sorgazza	Fondi comunale – cap 3111	50.000,00	1
Ristrutturazione Malga Valsorda 2	Fondi comunali	60.000,00	1
Percorso M. Bike Pieve –Castel Ivano	Contr. Comunità Valsugana- contributi TRASFERIMENTI BIM	50.000,00	1
Muro di sostegno a Nord dell'edificio comunale	Fondi Comunali	200.000,00	1
Manutenzione straordinaria malghe	Fondi Comune – Trasferimenti BIM	50.000,00	1

## QUADRO PLURIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE – opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti – arco temporale di validità del programma 2022-2023-2024

priorità	Elenco descrittivo dei lavori	Anno previsto per ultimazione lavori	Spesa prevista	Disponibilità finanziarie
1	Rifacimento fognatura e acquedotto zona alta del paese	2023	600.000,00	0,00
2	Manutenzione straordinaria ponte Malene	2023	40.000,00	0,00
3	Completamento messa in sicurezza strada comunale Val Malene/Rive di Pradellano	2023	800.000,00	0,00
4	Strada per Malga Quarazza	2023	360.000,00	0,00
5	Restauro fontane paese	2022	30.000,00	0,00
6	Sistemazione cimitero	2023	200.000,00	0,00
7	Illuminazione colle S. Sebastiano	2022	50.000,00	0,00
8	Manutenzione straordinaria strade e piazze centro storico	2023	100.000,00	0,00
	<b>TOTALE</b>		<b>2.180.000,00</b>	

## **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 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 2022-2023-2024 sono stati utilizzati in parte corrente entrate per trasferimenti PAT ex Fim per € 154.415,00 di cui 54.415,00 a finanziamento della quota annuale dei mutui (c/capitale) da restituire alla PAT per l'anticipazione degli stessi nell'anno 2015.

Sono state inoltre previste entrate correnti non ricorrenti per la liquidazione da parte di Costabrunella srl di sovracanonici arretrati, derivanti dalla concessione di servizi per la gestione della derivazione d'acqua pubblica sul torrente Tolvà per un importo di € 221.912,07 di cui € 196.912,07 utilizzati a finanziamento di spese in conto capitale.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa, la previsione per l'esercizio 2022 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 2022- 2024:

<b>EQUILIBRIO CORRENTE</b>				
		2022	2023	2024
<b>Entrata</b>				
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Titoli 1 - 2 - 3	(+)	2.140.539,93	1.689.124,44	1.683.134,44
<b>Totale</b>		2.140.539,93	1.689.124,44	1.683.134,44
<b>Uscita</b>				
Titolo 1 - spese correnti di cui	(-)	1.853.062,86	1.612.849,44	1.606.109,44
fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00	0,00	0,00
fondo crediti di dubbia esigibilità		2.116,44	2.116,44	2.116,44
Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	(-)	69.265,00	69.975,00	70.725,00
<b>Totale</b>		1.922.327,86	1.682.824,44	1.676.834,44
<b>Somma finale</b>		218.212,07	6.300,00	6.300,00
<b>Altre poste differenziali per eccezioni previste da norme di legge</b>				
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge				
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge				
	(-)	218.212,07	6.300,00	6.300,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI CASSA					
		2022			2022
Entrata			Uscita		
FONDO DI CASSA		782.080,62			
TITOLO 1	Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	569.922,50	TITOLO 1	Spese correnti	2.338.196,38
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	492.618,27	TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.163.377,39
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.423.637,82			
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	2.169.976,24	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria	15.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00			
<b>Totale entrate finali</b>		<b>4.656.154,83</b>	<b>Totale spese finali</b>		<b>4.516.573,77</b>
TITOLO 6	Accensione di prestiti	0,00	TITOLO 4	Rimborso prestiti	69.265,00
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	1.422.013,52	TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.480.245,97
<b>Totale titoli</b>		<b>6.478.168,35</b>	<b>Totale titoli</b>		<b>6.466.084,74</b>

EQUILIBRIO GENERALE									
		2022	2023	2024			2022	2023	2024
<b>Entrata</b>					<b>Uscita</b>				
UTILIZZO AVANZO					DISAVANZO				
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO									
TITOLO 1	Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	535.250,00	505.250,00	499.250,00	TITOLO 1	Spese correnti	1.853.062,86	1.612.849,44	1.606.109,44
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	356.685,60	229.741,36	229.741,36	TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.429.900,00	106.300,00	106.300,00
TITOLO 3	Entrate Extratributarie	1.248.604,33	954.133,08	954.143,08					
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.226.687,93	100.000,00	100.000,00	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria	15.000,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00					
	<b>Totale entrate finali</b>	<b>3.367.227,86</b>	<b>1.789.124,44</b>	<b>1.783.134,44</b>		<b>Totale uscite finali</b>	<b>3.297.962,86</b>	<b>1.719.149,44</b>	<b>1.712.409,44</b>
TITOLO 6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4	Rimborso prestiti	69.265,00	69.975,00	70.725,00
TITOLO 7	Anticipazioni di Tesoreria	400.000,00	400.000,00	400.000,00	TITOLO 5	Chiusura anticipazioni di Tesoreria	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00	TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00
<b>Totale titoli</b>		<b>5.187.227,86</b>	<b>3.609.124,44</b>	<b>3.603.134,44</b>	<b>Totale titoli</b>		<b>5.187.227,86</b>	<b>3.609.124,44</b>	<b>3.603.134,44</b>

## 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:

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

	2022	2023	2024
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	1.183.083,00	720.383,00	720.383,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	18.400,00	18.400,00	18.400,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	42.600,00	32.000,00	32.000,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	187.695,00	155.995,00	149.995,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	95.550,00	7.550,00	7.550,00
missione 07 - turismo	128.420,00	18.420,00	18.420,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	74.170,00	46.170,00	46.170,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del	172.250,00	127.750,00	127.750,00

territorio e dell'ambiente			
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	1.012.131,00	263.900,00	263.900,00
missione 11 – soccorso civile	23.300,00	23.300,00	23.300,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	32.545,00	32.545,00	32.545,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	60.652,42	8.500,00	8.500,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	88.000,00	88.000,00	88.000,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	132.500,00	132.500,00	132.500,00
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	41.116,44	38.916,44	38.916,44
missione 50 – debito pubblico	74.815,00	74.795,00	74.805,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	400.000,00	400.000,00	400.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00

## **ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI**

Alle missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come indicato nelle tabelle successive:

### **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.”

#### **programma 1**

##### Organi istituzionali

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: giunta, consiglio, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di *governance* e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

#### **programma 2**

##### Segreteria generale

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

#### **programma 3**

##### Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

#### **programma 4**

##### Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria.

#### **programma 5**

##### Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente.

#### **programma 6**

##### Ufficio tecnico

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

#### **programma 7**

##### Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

#### **programma 8**

##### Statistica e sistemi informativi

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82). Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul

sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

**programma 10**

Risorse umane

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

**programma 11**

Altri servizi generali

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

<b>Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Titolo1 – Spese correnti	833.083,00	713.383,00	713.383,00	2.259.849,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	350.000,00	7.000,00	7.000,00	364.000,00
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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>1.183.083,00</b>	<b>720.383,00</b>	<b>720.383,00</b>	<b>2.623.849,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	49.728,00	49.728,00	49.728,00	149.184,00
Totale programma 02 - Segreteria generale	210.650,00	195.650,00	195.650,00	601.950,00
Totale programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	67.205,00	67.205,00	67.205,00	201.615,00
Totale programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	82.000,00	42.000,00	42.000,00	166.000,00
Totale programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	516.400,00	158.400,00	158.400,00	833.200,00
Totale programma 06 - Ufficio tecnico	52.650,00	38.650,00	38.650,00	129.950,00
Totale programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	56.750,00	56.750,00	56.750,00	170.250,00
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	30.000,00	28.500,00	28.500,00	87.000,00
Totale programma 11 - Altri servizi generali	116.800,00	82.600,00	82.600,00	282.000,00
<b>Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>1.183.083,00</b>	<b>720.383,00</b>	<b>720.383,00</b>	<b>2.623.849,00</b>

### 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.”

<b>Missione 02 – Giustizia</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	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
<b>Totale Missione 02 – Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **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.”

#### **programma 1**

##### Polizia locale e amministrativa

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

#### **programma 2**

##### Sistema integrato di sicurezza urbana

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

<b>Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				

<b>Totale entrate Missione</b>				
--------------------------------	--	--	--	--

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	18.400,00	18.400,00	18.400,00	55.200,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	18.400,00	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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>18.400,00</b>	<b>18.400,00</b>	<b>18.400,00</b>	<b>55.200,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	18.400,00	18.400,00	18.400,00	55.200,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>18.400,00</b>	<b>18.400,00</b>	<b>18.400,00</b>	<b>55.200,00</b>

#### **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.”

#### **programma 1**

Istruzione prescolastica

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia.

### programma 2

#### Altri ordini di istruzione non universitaria

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria, istruzione secondaria inferiore, istruzione secondaria superiore situate sul territorio dell'ente. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore.

<b>Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	12.600,00	2.000,00	2.000,00	16.600,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>42.600,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>106.600,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	10.600,00	1.000,00	1.000,00	12.600,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	32.000,00	31.000,00	31.000,00	94.000,00
Totale Programma 04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 – Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>42.600,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>106.600,00</b>

### **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."

#### **programma 1**

##### Valorizzazione dei beni di interesse storico

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici

dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

#### programma 2

##### Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche.

<b>Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	165.195,00	155.995,00	149.995,00	471.185,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00

Titolo 4 – Rimborsodi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>187.695,00</b>	<b>155.995,00</b>	<b>149.995,00</b>	<b>493.685,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	187.695,00	155.995,00	149.995,00	493.685,00
<b>Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>187.695,00</b>	<b>155.995,00</b>	<b>149.995,00</b>	<b>493.685,00</b>

#### **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.”

#### **programma 1**

##### Sport e tempo libero

infrastrutture destinati alle attività sportive (impianti sportivi, ecc.). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

#### **programma 2**

##### Giovani

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Comprende la spesa per l'adesione annuale al Piano giovani di zona coordinato dalla Comunità Valsugana e Tesino.

<b>Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

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

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Titolo1 – Spese correnti	7.550,00	7.550,00	7.550,00	22.650,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	88.000,00	0,00	0,00	88.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>95.550,00</b>	<b>7.550,00</b>	<b>7.550,00</b>	<b>110.650,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Totale programma 01- Sport e tempo libero	95.250,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00
Totale programma 02 – giovani	300,00	300,00	300,00	900,00
<b>Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>95.550,00</b>	<b>7.550,00</b>	<b>7.550,00</b>	<b>110.650,00</b>

#### **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.”

### programma 1

#### Sviluppo e valorizzazione del turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica.

<b>Missione 07 – Turismo</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	43.420,00	18.420,00	18.420,00	80.260,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 – Rimborsodi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>128.420,00</b>	<b>18.420,00</b>	<b>18.420,00</b>	<b>165.260,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	128.420,00	18.420,00	18.420,00	165.260,00
<b>Totale Missione 07 - Turismo</b>	<b>128.420,00</b>	<b>18.420,00</b>	<b>18.420,00</b>	<b>165.260,00</b>

#### **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.”

#### **programma 1**

##### Urbanistica e assetto del territorio

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali).

#### **programma 2**

##### Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

<b>Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	41.170,00	41.170,00	41.170,00	123.510,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	33.000,00	5.000,00	5.000,00	43.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>74.170,00</b>	<b>46.170,00</b>	<b>46.170,00</b>	<b>166.510,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e	74.170,00	46.170,00	46.170,00	166.510,00

assetto del territorio				
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>74.170,00</b>	<b>46.170,00</b>	<b>46.170,00</b>	<b>166.510,00</b>

### **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.”

#### **programma 2**

##### Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano.

#### **programma 3**

##### Rifiuti

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

#### **programma 4**

##### Servizio idrico integrato

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento.

#### **programma 5**

Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi.

<b>Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	84.250,00	82.750,00	82.750,00	249.750,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	88.000,00	45.000,00	45.000,00	178.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>172.250,00</b>	<b>127.750,00</b>	<b>127.750,00</b>	<b>427.750,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	71.000,00	18.500,00	18.500,00	108.000,00
Totale programma 03 – Rifiuti	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	66.900,00	66.900,00	66.900,00	200.700,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	33.850,00	41.850,00	41.850,00	117.550,00
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
<b>Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>172.250,00</b>	<b>127.750,00</b>	<b>127.750,00</b>	<b>427.750,00</b>

### **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.

#### **programma 5**

##### Viabilità e infrastrutture stradali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali e delle strutture di parcheggio. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

<b>Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	261.631,00	231.900,00	231.900,00	725.431,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	750.500,00	32.000,00	32.000,00	814.500,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>1.012.131,00</b>	<b>263.900,00</b>	<b>263.900,00</b>	<b>1.539.931,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	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	1.012.131,00	263.900,00	263.900,00	1.539.931,00
<b>Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>1.012.131,00</b>	<b>263.900,00</b>	<b>263.900,00</b>	<b>1.539.931,00</b>

### **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.”

#### **programma 1**

##### Sistema di protezione civile

Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell’ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia.

<b>Missione 11 – Soccorso civile</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				

<b>Totale entrate Missione</b>				
--------------------------------	--	--	--	--

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	16.300,00	16.300,00	16.300,00	48.900,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>23.300,00</b>	<b>23.300,00</b>	<b>23.300,00</b>	<b>69.900,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	23.300,00	23.300,00	23.300,00	69.900,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 11 – Soccorso civile</b>	<b>23.300,00</b>	<b>23.300,00</b>	<b>23.300,00</b>	<b>69.900,00</b>

### **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.”

### **programma 1**

#### Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori.

### **programma 3**

#### Interventi per gli anziani

Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani e la spesa a carico del comune per le rette di ricovero di soggetti che richiedono il domicilio di soccorso.

### **programma 5**

#### Interventi per le famiglie

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende la spesa per la compartecipazione del Comune di Pieve Tesino agli oneri dei bambini frequentanti l'Asilo nido di Cinte Tesino secondo quanto previsto da apposito protocollo d'intesa stipulato fra la Comunità Valsugana e Tesino, i Comuni del Tesino e la Cooperativa Am.ic.a s.c.s. di Pergine Valsugana.

### **programma 7**

#### Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

### **programma 9**

#### Servizio necroscopico e cimiteriale

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri.

<b>Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	30.545,00	30.545,00	30.545,00	91.635,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>32.545,00</b>	<b>32.545,00</b>	<b>32.545,00</b>	<b>97.635,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	10.600,00	10.600,00	10.600,00	31.800,00
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	2.600,00	2.600,00	2.600,00	7.800,00
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	19.200,00	19.200,00	19.200,00	57.600,00
<b>Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>32.545,00</b>	<b>32.545,00</b>	<b>32.545,00</b>	<b>97.635,00</b>

### 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.

<b>Missione 13 – Tutela della salute</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	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 – Rimborsodi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>Totale Missione 13 – Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **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.”

#### **programma 1**

##### Industria, PMI e Artigianato

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

#### **programma 2**

##### Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per la gestione della pesa pubblica.

<b>Missione 14 – Sviluppo economico e competitività</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	54.352,42	2.200,00	2.200,00	58.752,42
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>60.652,42</b>	<b>8.500,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>77.652,42</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	52.152,42	0,00	0,00	52.152,42
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 innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri	0,00	0,00	0,00	0,00

servizi di pubblica utilità				
<b>Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività</b>	<b>60.652,42</b>	<b>8.500,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>77.652,42</b>

### **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.”

#### **Programma 3**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro. Comprende le spese per i progetti di accompagnamento all'occupabilità attraverso lavori socialmente utili in collaborazione con l'Agenda del Lavoro della P.A.T. (Intervento 3.3.D. per abbellimento urbano e riordino archivi).

<b>Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>88.000,00</b>	<b>88.000,00</b>	<b>88.000,00</b>	<b>264.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	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
<b>Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>88.000,00</b>	<b>88.000,00</b>	<b>88.000,00</b>	<b>264.000,00</b>

### **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.”

<b>Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	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
<b>Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **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.”

**programma 1**

Fonti energetiche

Comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare, nonché le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche. Comprende le spese per la redazione di piani energetici e per i contributi alla realizzazione di interventi in materia di risparmio energetico. Comprende la spesa per la gestione e la manutenzione delle centraline idroelettriche di proprietà comunale

<b>Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	132.500,00	132.500,00	132.500,00	397.500,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>132.500,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>397.500,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	132.500,00	132.500,00	132.500,00	397.500,00
<b>Totale Missione 17 – Energia e</b>	<b>132.500,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>397.500,00</b>

<b>diversificazione delle fonti energetiche</b>				
---	--	--	--	--

### **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.”

<b>Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>

associati				
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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.”

<b>Missione 19 – Relazioni internazionali</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 19 – Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **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.”

#### **programma 1**

##### Fondo di riserva

Fondi di riserva per le spese obbligatorie (ordinario e di cassa) e fondi di riserva per le spese impreviste.

#### **programma 2**

##### Fondo crediti di dubbia esigibilità

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

#### **programma 3**

##### Altri fondi

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi (fondo rischi perdite società partecipate, fondi rischi per fidejussioni).

<b>Missione 20 – Fondi e accantonamenti</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	41.116,44	38.916,44	38.916,44	118.949,32
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>41.116,44</b>	<b>38.916,44</b>	<b>38.916,44</b>	<b>118.949,32</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	29.000,00	26.800,00	26.800,00	82.600,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	2.116,44	2.116,44	2.116,44	6.349,32
Totale programma 03- Altri fondi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
<b>Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti</b>	<b>41.116,44</b>	<b>38.916,44</b>	<b>38.916,44</b>	<b>118.949,32</b>

### **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.”

#### **Programma 1**

##### Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

#### **Programma 2**

##### Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Comprende la spesa per la restituzione della quota annuale di rimborso di quanto anticipato dalla P.A.T. per l'operazione di estinzione anticipata dei mutui avvenuta nell'esercizio 2015.

<b>Missione 50 – Debito pubblico</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo1 – Spese correnti	5.550,00	4.820,00	4.080,00	14.450,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	69.265,00	69.975,00	70.725,00	209.965,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>74.815,00</b>	<b>74.795,00</b>	<b>74.805,00</b>	<b>224.415,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	5.550,00	4.820,00	4.080,00	14.450,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	69.265,00	69.975,00	70.725,00	209.965,00
<b>Totale Missione 50 – Debito pubblico</b>	<b>74.815,00</b>	<b>74.795,00</b>	<b>74.805,00</b>	<b>224.415,00</b>

### **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.”

### Programma 1

#### Restituzione anticipazioni di tesoreria

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

<b>Missione 60 – Anticipazioni finanziarie</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
<b>Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>

### 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.”

#### Programma 1

##### Servizi per conto terzi – Partite di giro

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

<b>Missione 99 – Servizi per conto terzi</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>1.420.000,00</b>	<b>1.420.000,00</b>	<b>1.420.000,00</b>	<b>4.260.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00	4.260.000,00
Totale programma 02 – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

per il finanziamento del sistema sanitario nazionale				
<b>Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi</b>	<b>1.420.000,00</b>	<b>1.420.000,00</b>	<b>1.420.000,00</b>	<b>4.260.000,00</b>

## **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). Rispetto all'anno precedente sono stati stipulati i seguenti contratti di concessione di malghe e pascoli: Malga Valsorda prima (circa euro 21.117,00), Malga Valsorda seconda (circa euro 45.500,00), Malga Valcion (circa euro 34.890,00), Malga Telvagola (circa euro 8.230,00), Pascoli Malga Quarazza (circa euro 7.275,00), Pascoli Malga Coldosè (circa euro 8.000,00) e Pascoli Malga Sorgazza (circa euro 1.650,00).

Nell'ambito della valorizzazione del patrimonio degli enti locali, nel Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per il 2022 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/ 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)**

L'emergenza sanitaria da Covid-19 e le sue conseguenze non ancora interamente valutabili in termini di impatto finanziario sui bilanci comunali ha determinato la sospensione per gli esercizi 2020 e 2021 della definizione degli obiettivi di riqualificazione della spesa dei comuni trentini.

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, con il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2022 è stato concordato di proseguire con la sospensione anche per il 2022 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.