

DUP
DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023– 2025

PREMESSA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno

triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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. L'Ente è nato dal processo di fusione con l'01.01.2020.

| Dati demografici | 2020 | 2021 | 2022 | | |
|-----------------------|------|------|------|--|--|
| Popolazione residente | 2630 | 2627 | | | |
| Maschi | 1319 | 1318 | | | |
| Femmine | 1311 | 1309 | | | |
| Famiglie | 1181 | 1176 | | | |

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

| Occupazione (dati forniti dal Centro per l'impiego) | | |
|---|---------|-----------|
| | N° | Con posti |
| Asili nido | 0 | |
| Scuole dell'infanzia | 2 | 40 |
| Scuole primarie | 2 | 45 |
| Scuole secondarie di primo grado | 0 | |
| Strutture residenziali per anziani | 0 | |
| Farmacie comunali | 1 | |
| Depuratori acque reflue | 0 | |
| Rete Acquedotto | 10 km | |
| Aree verdi, parchi e Giardini kmq | 2 | |
| Discariche rifiuti | 1 | |
| Mezzi operativi per gestione territorio | 4 | |
| Veicoli a disposizione | 2 Panda | |

2 – MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta:

- servizio idrico

Servizi gestiti in forma associata:

- servizio relativo al Nido d'infanzia
- servizio di Vigilanza Intercomunale
- servizio di Custodia Forestale

Servizi affidati a organismi partecipati:

sono gestiti attraverso società in house i seguenti servizi pubblici locali:

1. Gestione raccolta e smaltimento rifiuti:

- soggetto gestore: Fiemme Servizi S.p.A. Nel prossimo triennio non si prospettano cambiamenti nella gestione di tale servizio. E attiva la raccolta differenziata porta a porta, per n. 5 frazioni di rifiuti, secondo la regolamentazione generale approvata in Consiglio comunale nell'agosto 2016.

In data 28.12.2017 con deliberazione del Consiglio comunale n. 22 è stato approvato il nuovo statuto della Fiemme Servizi S.p.A. al fine di adeguarlo alla sopravvenuta normativa nazionale e provinciale in materia.

2. Riscossione coattiva dei Tributi:

- soggetto affidatario Trentino Riscossioni Spa. Rinnovata la convenzione per la riscossione stragiudiziale e coattiva delle entrate tributarie, patrimoniali ed assimilate per le annualità non prescritte, per il periodo dall'01.01.2021 al 31.12.2025.

Servizi affidati ad altri soggetti

Tutti gli altri servizi sono gestiti in economia.

Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società partecipate

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 viene 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 sul mercato.

Con riferimento all’ente, si riportano di seguito le principali informazioni riguardanti le società partecipate direttamente dal Comune e la situazione economica risultante dagli ultimi bilanci approvati alla data del 31.12.2020.

La ricognizione ordinaria delle partecipazioni possedute al 30 12 2020 è stata effettuata in data 30.12.2021 con Delibera del Consiglio Comunale n. 33. Si riporta un estratto.

| Progressivo A | Codice fiscale società B | Denominazione società C | Anno di costituzione D | % Quota di partecipazioni E | Attività svolta F | Esito della ricognizione G | Note H |
|------------------|-----------------------------|--|---------------------------|--------------------------------|---|-------------------------------|---|
| Dir_1 | 01533550222 | Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop. | 1996 | 0,54 | Servizi strumentali allo svolgimento dei compiti istituzionali dell’Ente | Mantenimento senza interventi | |
| Dir_2 | 02002380224 | Trentino Riscossioni S.p.a. | 2006 | 0,0242 | Servizi di riscossione coattiva delle entrate degli enti locali | Mantenimento senza interventi | Trattandosi di società di sistema il cui controllo è in capo alla Provincia Autonoma di Trento, azionista di maggioranza, spetta alla stessa il contenimento dei costi di funzionamento |
| Dir_3 | 00990320228 | Trentino Digitale S.p.a. | 1983 | 0,0085 | Servizi digitali e di supporto alla trasformazione digitale della P.A. trentina | Mantenimento senza interventi | Trattandosi di società di sistema il cui controllo è in capo alla Provincia Autonoma di Trento, azionista di maggioranza, spetta alla stessa il contenimento dei costi di funzionamento |
| Dir_4 | 01885090223 | Fiemme Servizi s.p.a. | 2004 | 9,98 | Servizi pubblici locali – | Mantenimento senza interventi | |

| | | | | | | | |
|-------|-----------------|---|------|------|---|-------------------------------|---|
| | | | | | gestione rifiuti | | |
| Dir_5 | 01932800 228 | Set Distribuzione S.p.a | 2005 | 0,19 | Distribuzione di energia elettrica, trasporto e trasformazione della stessa | Mantenimento senza interventi | Soc. ammessa dall'art. 24 co. 1 l.p. n. 27/2010 |
| Dir_6 | 01901280 220 | Azienda Per il Turismo della Valle di Fiemme S.c.a.r.l. | 2004 | 4,74 | Promozione turistica | Mantenimento senza interventi | Riferimento L.P. 12.08.2020 n. 8 |

Si riportano i dati di bilancio.

| Fiemme Servizi Spa | | | | |
|--|---|------------|------------|------------|
| Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione | Gestione del ciclo dei rifiuti per i Comuni della Valle di Fiemme | | | |
| Obiettivi di programmazione | Mantenimento del servizio. | | | |
| Tipologia società | In house | | | |
| | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
| Capitale sociale | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| Patrimonio netto al 31 dicembre | 528.494,00 | 539.342,00 | 677.081,00 | 811.226,00 |
| Risultato d'esercizio | 10.848,00 | 104.104,00 | 33.638,00 | 134.145,00 |

| Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop. | | | | |
|--|--|--------------|--------------|--------------|
| Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione | Servizi strumentali allo svolgimento di compiti istituzionali degli enti locali del Trentino | | | |
| Obiettivi di programmazione | Mantenimento del servizio | | | |
| Tipologia società | Consorzio | | | |
| | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
| Capitale sociale | 12.239,00 | 10.121,00 | 10.018,00 | 9.553,00 |
| Patrimonio netto al 31 dicembre | 2.555.832,00 | 2.929.073,00 | 3.353.744,00 | 3.862.532,00 |
| Risultato d'esercizio | 339.479,00 | 383.476,00 | 436.279,00 | 522.342,00 |

| Azienda per il turismo della Valle di Fiemme SCARL | | | | |
|--|---|------------|------------|------------|
| Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione | Attività di promozione turistica | | | |
| Obiettivi di programmazione | Mantenimento del servizio | | | |
| Tipologia società | A prevalente capitale privato. La partecipazione complessiva degli enti locali al capitale sociale raggiunge la quota del 30%. L'adesione da parte dei Comuni ricadenti nell'ambito territoriale di riferimento e la presenza di un rappresentante di ciascuno di essi nell'organo esecutivo sono espressamente previste dalla L.P. 11 giugno 2002, n. 8, recante Disciplina della promozione turistica in Provincia di Trento, emanata dalla PAT nell'esercizio della propria potestà esclusiva in materia di turismo. | | | |
| | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
| Capitale sociale | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| Patrimonio netto al 31 dicembre | 201.596,00 | 201.843,00 | 202.185,00 | 209.590,00 |
| Risultato d'esercizio | (440,00) | 247,00 | 343,00 | 7.403,00 |

| Trentino Riscossioni Spa | | | | |
|--|---|--------------|--------------|--------------|
| Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione | Accertamento e riscossione coattiva delle entrate | | | |
| Obiettivi di programmazione | Mantenimento del servizio | | | |
| Tipologia società | In house providing | | | |
| | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
| Capitale sociale | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Patrimonio netto al 31 dicembre | 3.619.569,00 | 4.102.308,00 | 4.471.283,00 | 4.526.001,00 |
| Risultato d'esercizio | 235.574,00 | 482.739,00 | 368.974,00 | 405.244,00 |

| Trentino Digitale Spa | |
|--|--|
| Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione | Fornire soluzioni globali nel campo dell'informatica e delle telecomunicazioni |

| | | | |
|---------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|
| Obiettivi di programmazione | Mantenimento del servizio | | |
| Tipologia società | In house | | |
| | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
| Capitale sociale | 6.433.680,00 | 6.433.680,00 | 6.433.680,00 |
| Patrimonio netto al 31 dicembre | 41.482.980,00 | 42.674.200,00 | 42.531.393,00 |
| Risultato d'esercizio | 1.595.918,00 | 1.191.222,00 | 988.853,00 |

| Set Distribuzione Spa | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione | Distribuzione energia elettrica trasporto e trasformazione della stessa. | | |
| Obiettivi di programmazione | Mantenimento della partecipazione nella Società in quanto ritenuta indispensabile al perseguimento delle attività istituzionali - come stabilito in sede di Revisione straordinaria delle partecipazioni. | | |
| Tipologia società | Società a capitale misto pubblico-privato | | |
| | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
| Capitale sociale | 119.158.772 | 120.175.728 | 120.175.728 |
| Patrim. netto al 31.12 | 203.888.254 | 216.659.062 | 223.668.196 |
| Risultato d'esercizio | 20.153.626 | 15.963.333 | 19.663.885 |

3 – SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

Situazione di cassa

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Disponibilità: | 2.654.824,29 | 2.386.212,54 | 2.589.617,37 |
| di cui cassa vincolata | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| anticipazioni non estinte al 31/12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Utilizzo anticipazione di cassa nel triennio precedente :

Non si è reso necessario ricorrere all'anticipazione di cassa.

Livello di indebitamento

L'Ente non ha attivato fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento e non ha in corso indebitamenti per ammortamento prestiti in quanto estinti con l'operazione di estinzione anticipata dei mutui attuata con la Provincia nel 2015.

Debiti fuori bilancio riconosciuti

| Anno di riferimento | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti |
|---------------------|--|
| 2020 | 2.188,68 |
| 2019 | |
| 2018 | |

4 – GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

La composizione del personale dell'Ente in servizio è riportata nella seguente tabella:

| CATEGORIA | POSIZIONE ECONOMICA | SUDDIVISIONE | TEMPO % | TEMPO DET/INDET |
|-----------|---------------------|--------------|---------|-----------------|
| A0 | 1 | INSERVIENTI | 61,11 | DETERMINATO |
| A0 | 1 | OPERAI | 100 | DETERMINATO |
| A0 | 1 | INSERVIENTI | 38,9 | DETERMINATO |
| A0 | 2 | OPERAI | 100 | INDETERMINATO |
| A0 | 2 | PULIZIE | 69,44 | INDETERMINATO |
| A0 | 4 | OPERAI | 100 | INDETERMINATO |
| BB | 1 | OPERAI | 100 | INDETERMINATO |
| BB | 1 | OPERAI | 100 | INDETERMINATO |
| BE | 1 | CUOCHI | 100 | DETERMINATO |
| BE | 2 | UFFICI | 100 | INDETERMINATO |
| BE | 2 | OPERAI | 100 | INDETERMINATO |
| BE | 3 | UFFICI | 100 | INDETERMINATO |
| BE | 4 | CUOCHI | 100 | INDETERMINATO |
| BE | 4 | OPERAI | 100 | INDETERMINATO |
| BE | 5 | CUOCHI | 77,78 | INDETERMINATO |
| CB | 1 | UFFICI | 100 | DETERMINATO |
| CB | 1 | UFFICI | 100 | DETERMINATO |
| CB | 2 | UFFICI | 100 | INDETERMINATO |
| CB | 3 | UFFICI | 100 | INDETERMINATO |
| CB | 3 | VIGILI | 100 | INDETERMINATO |
| CB | 4 | UFFICI | 100 | INDETERMINATO |
| CB | 4 | VIGILI | 100 | INDETERMINATO |
| CB | 5 | UFFICI | 100 | INDETERMINATO |
| CE | 1 | UFFICI | 83,33 | INDETERMINATO |
| CE | 3 | UFFICI | 100 | INDETERMINATO |
| CE | 3 | UFFICI | 100 | INDETERMINATO |

5 – VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

NORMATIVA NAZIONALE

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione.

L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

Il D.Lgs. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

art. 6 – comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica;

art. 35 – comma 4 – la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali (ai sensi del medesimo decreto) conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio allegato 4/1, prevede che all'interno del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

NORMATIVA PROVINCIALE E VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

La normativa nazionale sopra indicata non risulta direttamente applicabile agli enti locali della nostra Regione, stante la competenza legislativa esclusiva della regione in materia di ordinamento del personale degli enti locali.

Per quanto riguarda i fabbisogni di personale, il Codice degli Enti locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con la L.R. 3/5/2018 n. 2 e ss.mm., non prevede l'adozione obbligatoria di un piano triennale limitandosi a fare riferimento, all'articolo 96 comma 4, alla "programmazione pluriennale del fabbisogno di personale" nel rispetto dei principi stabiliti dall'articolo 97 della costituzione, prevedendo che l'accesso ai nuovi posti sia riservato in misura non inferiore al 50 per cento all'ingresso dall'esterno.

Le misure in materia di spesa di personale e assunzioni nei Comuni e nelle Comunità sono pertanto attualmente contenute nell'articolo 8 della L.P. 27.12.2010 n. 27 e ss. mm. (c.d. legge finanziaria provinciale 2011) che consente l'espletamento di procedure di assunzione autonome solo ai comuni/comunità che abbiano effettuato la programmazione pluriennale del fabbisogno di personale.

L'art. 8, comma 1 bis, della L.P. 27.12.2010 n. 27 e ss. mm. stabilisce che "La Giunta provinciale, con deliberazione assunta d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, individua gli obiettivi di finanza pubblica assicurati dagli enti locali secondo i principi definiti dal protocollo d'intesa in materia di finanza locale. La deliberazione determina anche le modalità e i termini del concorso degli enti locali a questi obiettivi."

Per quanto riguarda i vincoli di finanza pubblica pertanto, si fa riferimento alla delibera della Giunta Provinciale 1735 del 28 09 2018 che ha previsto un monitoraggio dell'andamento della spesa della missione 1 sulla base di un piano di miglioramento.

Il suddetto sistema è stato poi superato in fase di adozione dei Protocolli di finanza locale per il 2020 (sottoscritto il 16.11.2020) e di quello sottoscritto per il 2022 (sottoscritto il 16.11.2021).

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2022, al punto 9. prevede che, in relazione all'emergenza sanitaria le cui conseguenze, non ancora interamente valutabili, in termini di impatto finanziario sui bilanci "comunali", non si fissi 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, ferma l'applicazione delle disposizioni che recano vincoli alla spesa relativamente all'assunzione di personale, come specificati nel paragrafo 8 del medesimo Protocollo, dove si conferma la disciplina in materia di personale come introdotta dal Protocollo di finanza locale 2021, sottoscritto in data 16 novembre 2020.

Per le assunzioni di personale si fa riferimento alla spesa sostenuta nel 2019.

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Pagina 8

COMUNE DI VILLE DI FIEMME

13/12/2022

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022 | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI |
|--------|--|--|------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 | DELL'ANNO 2025 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | competenza | 53.100,00 | 40.100,00 | 37.300,00 | 37.300,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | competenza | 1.123.436,55 | 421.587,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | competenza | 2.055.075,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | competenza | | | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità | | competenza | | | | |
| | Fondo di cassa all'1/1/2023 | | cassa | 2.589.617,37 | 1.600.000,00 | | |
| 1 | TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 116.111,05 | competenza | 1.569.700,00 | 1.531.000,00 | 1.600.115,00 | 1.600.115,00 |
| | | | cassa | 1.726.724,33 | 1.647.111,05 | | |
| 2 | TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 676.421,78 | competenza | 921.300,00 | 680.700,00 | 763.200,00 | 763.200,00 |
| | | | cassa | 1.459.864,32 | 1.637.121,78 | | |
| 3 | TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 1.055.931,98 | competenza | 2.128.800,00 | 1.263.800,00 | 1.244.700,00 | 1.244.700,00 |
| | | | cassa | 2.761.875,91 | 2.319.731,98 | | |
| 4 | TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 6.794.498,81 | competenza | 1.816.414,46 | 1.635.800,00 | 216.200,00 | 216.200,00 |
| | | | cassa | 7.148.883,29 | 8.430.283,81 | | |
| 6 | TITOLO 6 - Accensione prestiti | 0,00 | competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 7 | TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | competenza | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| | | | cassa | 350.000,00 | 350.000,00 | | |
| 9 | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 53.907,47 | competenza | 842.500,00 | 762.500,00 | 762.500,00 | 762.500,00 |
| | | | cassa | 842.701,48 | 816.407,47 | | |
| | Totale Titoli | 8.696.869,09 | competenza | 7.631.714,46 | 6.503.800,00 | 4.956.715,00 | 4.956.715,00 |
| | | | cassa | 14.290.049,33 | 15.200.636,09 | | |
| | Totale Generale delle Entrate | 8.696.869,09 | competenza | 10.863.326,55 | 6.965.487,00 | 4.994.015,00 | 4.994.015,00 |
| | | | cassa | 16.876.668,70 | 16.800.636,09 | | |

Di seguito qualche informazione sulle tariffe delle principali entrate:

Fiscalità locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IMIS

| TIPOLOGIA DI IMMOBILE | ALIQUOTA | DETRAZIONE D'IMPOSTA | DEDUZIONE D'IMPONIBILE |
|--|----------|----------------------|------------------------|
| abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8 ed A9 e relative pertinenze | 0,35% | € 295,38 | |
| abitazione principale per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9, e relative pertinenze | 0,00 | | |
| abitazioni assimilata 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 | | |
| fabbricati ad uso abitativo e relative pertinenze | 0,895 | | |
| fabbricati iscritti nelle categorie catastali A10, C1, C3 | 0,55 | | |
| fabbricati iscritti nelle categorie catastali D2 | 0,1 | | |

| | | | |
|---|-------|--|----------|
| bricati iscritti nelle categorie catastali D6 | 0,00 | | |
| bricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita superiore o uguale ad € 75.000,00= | 0,55 | | |
| bricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore o uguale ad € 50.000,00= | 0,55 | | |
| bricati destinati ad uso come "scuola paritaria" | 0,00 | | |
| bricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale. | 0,00 | | |
| bricati iscritti nelle categorie catastali D3, D4, D6 e D9 | 0,79 | | |
| bricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita superiore ad € 75.000,00= | 0,79 | | |
| bricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000,00= | 0,79 | | |
| bricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore o inferiore ad € 25.000,00= | 0,00 | | 1.500,00 |
| bricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore ad € 25.000,00= | 0,1 | | 1.500,00 |
| edificabili, fattispecie assimilate | 0,800 | | |
| edificati fabbricati ad uso non abitativo non menzionati precedentemente | 0,895 | | |

CANONE UNICO PATRIMONIALE

| Co d. | Tipologia di occupazione | Coefficienti moltiplicatori di valutazione del beneficio economico | | TARIFFA RISULTANTE | |
|----------|---|--|-------------|--------------------|-------------|
| | | ANNUALE | GIORNALIERO | ANNUALE | GIORNALIERO |
| 1 | Occupazione ordinaria del suolo | 0,60 | 0,50 | 18,00 | 0,30 |
| 2 | Occupazioni sopra suolo | 0,12 | 0,10 | 3,60 | 0,06 |
| 3 | Occupazioni sotto suolo | 0,15 | 0,13 | 4,50 | 0,08 |
| 4 | Occupazioni con distributori di carburanti | 1,5 | 0,00 | 45,00 | 0,00 |
| 5 | Occupazioni con distributori automatici di tabacchi | 1,70 | 0,00 | 51,00 | 0,00 |
| 6 | Occupazioni collegate ad attività di pubblici esercizi | 1,75 | 0,50 | 52,50 | 0,30 |
| 7 | Occupazioni antistanti attività commerciali e occupazioni varie con beneficio economico | 1,50 | 0,50 | 45,00 | 0,30 |
| 8 | Occupazione installazione attrazione giochi e divertimento dello spettacolo viaggiante | 0,00 | 0,40 | 0,00 | 0,24 |

| | | | | | |
|----|---|-------|------|--------|------|
| 9 | Traslochi | 0,00 | 0,20 | 0,00 | 0,12 |
| 10 | Scavi manomissioni suolo e sottosuolo | 0,00 | 1,67 | 0,00 | 1,00 |
| 11 | Occupazioni per l'esercizio dell'attività edilizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Serbatoi interrati | 0,60 | 0,00 | 18,00 | 0,00 |
| 13 | Esposizioni merci fuori negozio | 0,00 | 0,40 | 0,00 | 0,24 |
| 14 | Aree di rispetto e riserve di parcheggio | 1,20 | 0,50 | 36,00 | 0,30 |
| 15 | Occupazioni con elementi di arredo | 0,60 | 0,50 | 18,00 | 0,30 |
| 16 | Occupazione in occasione di manifestazioni politiche, ricreative, sociali, umanitarie, sanitarie educative, culturali, religiose, di beneficenza e sportive con superficie superiore ai 10 mq | 0,00 | 0,40 | 0,00 | 0,24 |
| 17 | Occupazioni con griglie, intercapedini e chiusini | 0,50 | 0,00 | 15,00 | 0,00 |
| 18 | Impianti di ricarica veicoli elettrici | 0,60 | 0,00 | 18,00 | 0,00 |
| 19 | Occupazione con impianti di telefonia mobile di cui all'art. 34: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | comma 2 lettera a) | 11,00 | 0,00 | 330,00 | 0,00 |
| | comma 2 lettera b) | 13,00 | 0,00 | 390,00 | 0,00 |

| RIDUZIONI | |
|--|--|
| SOTTOSUOLO | 25% |
| SOPRASUOLO | 10% |
| OCCUPAZIONI ECCEDENTI 1000 MQ | 90% |
| CANTIERI EDILI SU AREE STRADALI DESTINATE A SOSTA VEICOLI | 100% + |
| SERBATOI CAPACITA' + 3.000 L | 25% + |
| IMPIANTI TELEFONIA MOBILE | tariffa annua zona A - sup.. convenzionale 35 mq. Incremento 20% per ogni apparato aggiuntivo |
| INTERVENTI DI PICCOLA MANUTENZIONE E TRASLOCHI DI DURATA NON SUPERIORE A 4 GIORNI CON RICHIESTA OCCUPAZIONE PRESENTATA 5 GIORNI LAVORATIVI PRIMA DEL GIORNO DI OCCUPAZIONE | incremento 50% tariffa |
| OCCUPAZIONE SINGOLA INFERIORE A 1/2 METRO QUADRATO | Esente |
| IMPORTO MINIMO DEL CANONE PER IL RILASCIO DI UNA CONCESSIONE O AUTORIZZAZIONE RELATIVA ALL'OCCUPAZIONE DI SUOLO È PARI A € 10,00, QUALORA INFERIORE È COMUNQUE FISSATO FORFETTARIAMENTE IN € 10,00 | € 10,00 |

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse necessarie al finanziamento degli investimenti nel corso del periodo di bilancio, sono caratterizzate da risorse proprie e da trasferimenti Provinciali, oltre che da altri trasferimenti garantiti dal Consorzio Bim dell'Adige. Non si ricorre ad indebitamento.

B) LA SPESA

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali. Segue una breve descrizione del contenuto di ogni missione.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pagina 45
13/12/2022

COMUNE DI VILLE DI FIEMME

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022 | PREVISIONI | | |
|----------|--|--|---|--|---|--|---------------------------------------|
| | | | | | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 | DELL'ANNO 2025 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | | | | |
| 01 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 1.395.795,12 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 2.802.883,55 27.800,00 3.888.201,33 | 1.910.202,00 47.542,39 3.277.497,12 | 1.508.115,00 24.855,28 23.500,00 | 1.508.115,00 1.480,36 23.500,00 |
| 02 | MISSIONE 02 - Giustizia | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| 03 | MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 214.315,75 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 485.400,00 2.800,00 681.745,10 | 119.000,00 0,00 330.315,75 | 119.000,00 0,00 3.000,00 | 119.000,00 0,00 3.000,00 |
| 04 | MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 36.499,09 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 286.200,00 2.700,00 483.401,29 | 274.500,00 0,00 311.199,09 | 274.500,00 0,00 2.800,00 | 274.500,00 0,00 2.800,00 |
| 05 | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| 06 | MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 20.720,51 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 71.000,00 0,00 123.300,15 | 75.000,00 0,00 95.720,51 | 75.000,00 0,00 0,00 | 75.000,00 0,00 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pagina 46

COMUNE DI VILLE DI FIEMME

13/12/2022

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022 | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI |
|----------|--|--|---------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 | DELL'ANNO 2025 |
| 07 | MISSIONE 07 - Turismo | 12.489,63 | di competenza | 9.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| | | | di cui impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 45.283,25 | 19.689,63 | | |
| 08 | MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1.966.588,13 | di competenza | 2.532.243,00 | 970.000,00 | 129.200,00 | 129.200,00 |
| | | | di cui impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 3.281.833,56 | 2.936.588,13 | | |
| 09 | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.011.550,31 | di competenza | 2.174.900,00 | 1.416.085,00 | 774.500,00 | 774.500,00 |
| | | | di cui impegnato | | 10.712,61 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | | | cassa | 3.249.763,42 | 2.425.635,31 | | |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita' | 613.995,36 | di competenza | 789.500,00 | 649.500,00 | 616.500,00 | 616.500,00 |
| | | | di cui impegnato | | 92.622,49 | 47.999,28 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 5.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| | | | cassa | 1.497.496,41 | 1.257.496,38 | | |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | di competenza | 25.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| | | | di cui impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 25.000,00 | 27.000,00 | | |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 131.463,50 | di competenza | 214.700,00 | 152.500,00 | 102.500,00 | 102.500,00 |
| | | | di cui impegnato | | 2.800,00 | 1.400,00 | 2.800,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 322.976,24 | 283.963,50 | | |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita' | 0,00 | di competenza | 46.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 146.000,00 | 0,00 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pagina 47

COMUNE DI VILLE DI FIEMME

13/12/2022

| MISSIONE | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022 | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI |
|------------------------------------|--|--|----------------------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 | DELL'ANNO 2025 |
| 17 | MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 21.367,27 | di competenza | 20.000,00 | 20.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | | di cui impegnato | | 13.366,69 | 6.683,34 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 28.000,58 | 41.367,27 | | |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | di competenza | 137.000,00 | 135.000,00 | 135.000,00 | 135.000,00 |
| | | | di cui impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 137.000,00 | 135.000,00 | | |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | di competenza | 97.000,00 | 97.000,00 | 97.000,00 | 97.000,00 |
| | | | di cui impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 97.000,00 | 97.000,00 | | |
| 60 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | di competenza | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| | | | di cui impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 350.000,00 | 350.000,00 | | |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 110.071,14 | di competenza | 842.500,00 | 762.500,00 | 762.500,00 | 762.500,00 |
| | | | di cui impegnato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 899.238,88 | 872.571,14 | | |
| Totale Missioni | | 5.537.855,81 | di competenza | 10.863.326,55 | 6.965.487,00 | 4.994.015,00 | 4.994.015,00 |
| | | | di cui impegnato | 40.100,00 | 167.044,18 | 80.736,88 | 4.260,36 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 40.100,00 | 37.300,00 | 37.300,00 | 37.300,00 |
| | | | cassa | 15.013.250,21 | 12.461.042,81 | | |
| Totale Generale delle Spese | | 5.537.855,81 | di competenza | 10.863.326,55 | 6.965.487,00 | 4.994.015,00 | 4.994.015,00 |
| | | | di cui impegnato | 40.100,00 | 167.044,18 | 80.736,88 | 4.260,36 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 40.100,00 | 37.300,00 | 37.300,00 | 37.300,00 |
| | | | cassa | 15.013.250,21 | 12.461.042,81 | | |

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2023/2025, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale rispetto al valore del 2019, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse – ai fini della verifica si considera la somma delle spese per personale dei tre enti fusi.

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione è il seguente:

| VERIFICA RISPETTO LIMITE COSTO PERSONALE | | | | |
|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Spesa 2019 - somma dei tre enti | Previsione 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 |
| Spese macroaggregato 101 | 1.195.082,41 | 1.135.500,00 | 1.135.500,00 | 1.135.500,00 |
| Spese macroaggregato 103 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Irap macroaggregato 102 | 63.707,31 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese: da specificare..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese: da specificare..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese: da specificare..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale spese di personale (A) | 1.258.789,72 | 1.215.500,00 | 1.215.500,00 | 1.215.500,00 |
| (-) Componenti escluse (B) (MISS. 03 E 04, NON RICORR. COME IL TFR E IRAP - DAL 2022 ESCLUDERE ANCHE MISS 09 con relativa Irap e categorie protette | 276.638,03 | 290.300,00 | 290.300,00 | 290.300,00 |
| (-) Cap. 121 - segret. A scavalco | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Visi a rimborso Pat - Cap. 1300/E | | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| (=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B-C | 982.151,69 | 885.200,00 | 885.200,00 | 885.200,00 |
| <small>(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)</small> | | | | |

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali.

La programmazione triennale dei lavori pubblici è allo stato attuale disciplinata, ai sensi dell'art.13 della L.P. 36/93, dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1061/2002, che ne ha previsto lo schema, in attesa della modifica di quest'ultimo in recepimento del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti 16 gennaio 2018, n. 14 contenente il "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici.

Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011, indica un livello minimo di progettazione come presupposto all'inserimento nel programma triennale dei lavori pubblici di un intervento di importo superiore a 100mila euro.

Per rappresentare il quadro completo degli interventi la seguente programmazione evidenzia anche i lavori pubblici di importo inferiore alla soglia definita dal principio contabile per l'inserimento nel programma dei lavori pubblici.

Secondo la normativa provinciale il livello minimo di progettazione è rappresentato dal documento preliminare di progettazione per opere di importo stimato superiore a 1 milione di euro e dal progetto preliminare per opere di importo compreso tra 300mila euro e 1 milione di euro.

| PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE | | | | |
|---|--|---|-------------------------|---|
| Scheda 1 | | | | |
| Quadro dei lavori e degli interventi necessari sulla base del programma del Sindaco | | | | |
| Oggetto dei lavori | | Importo complessivo di spesa dell'opera | Eventuale disponibilità | Descrizione dettagliata dell'opera |
| 07) Manutenzione straordinaria | 16)Igienico sanitario, risorse idriche, fognatura, opere di protezione dell'ambiente (Gestione del territorio e dell'ambiente) | € 700.000,00 | | Acquedotto Via Colonia |
| 07) Manutenzione straordinaria | 16)Igienico sanitario, risorse idriche, fognatura, opere di protezione dell'ambiente (Gestione del territorio e dell'ambiente) | € 600.000,00 | | Rete fognaria Ganzai/Calvello/Aguai/Solaiolo (Pederiva) |
| 07) Manutenzione straordinaria | 1) Stradali viabilità | € 263.587,00 | € 263.587,00 | Sistemazione strada Solaiolo Maso Ramelletti |
| 07) Manutenzione straordinaria | 1) Stradali viabilità | € 1.500.000,00 | | Interventi viabilità e parcheggi Lavazè, piste ed innervamento, accessibilità disabili |
| 07) Manutenzione straordinaria | 1) Stradali viabilità | € 2.100.000,00 | | Man. Straor. Post Vaia strada Lavazè/Oclini |
| 07) Manutenzione straordinaria | 99) Altro | € 240.000,00 | € 240.000,00 | Riqualificazione area adiacente sede alpini Daiano |
| 01) Nuova Costruzione | 1) Stradali viabilità | € 300.000,00 | | Marciapiede zona artigianale Varena |
| 01) Nuova Costruzione | 1) Stradali viabilità | € 800.000,00 | | Realizzazione marciapiede di collegamento con Daiano e Carano |
| 01) Nuova Costruzione | 1) Stradali viabilità | € 563.445,00 | | Realizzazione marciapiede di collegamento con Varena e Daiano |
| 01) Nuova Costruzione | 17) Edilizia scolastica | € 1.300.000,00 | | Realizzazione nuovo edificio da adibire a scuola primaria |
| 01) Nuova Costruzione | 16)Igienico sanitario, risorse idriche, fognatura, opere di protezione dell'ambiente (Gestione del territorio e dell'ambiente) | € 300.000,00 | | Realizzazione nuova centralina cc Varena |
| 07) Manutenzione straordinaria | 04) Ristrutturazione | € 100.000,00 | | Riqualificazione area bocce Varena |
| 07) Manutenzione straordinaria | 1) Stradali viabilità | € 250.000,00 | € 250.000,00 | Realizzazione marciapiede di collegamento p.zza SS Pietro e Paolo e parcheggio |
| 08) Completamento | 16)Igienico sanitario, risorse idriche, fognatura, opere di protezione dell'ambiente (Gestione del territorio e dell'ambiente) | € 197.000,00 | € 197.000,00 | Realizzazione nuovo acquedotto di collegamento via Giovanelli, Bivio, Nazionale - II stralcio |
| 08) Completamento | 1) Stradali viabilità | € 500.000,00 | | Ampliamento parcheggio Via Galinae |
| 08) Completamento | 1) Stradali viabilità | € 1.000.000,00 | | Realizzazione pista ciclabile Spianez/Varena/Daiano |
| TOTALE | | € 10.714.032,00 | € 950.587,00 | |

| PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE | | | | | |
|---|---|--|------|------|--|
| Scheda 2 | | | | | |
| Quadro delle disponibilità finanziarie per le opere pubbliche | | | | | |
| | Risorse disponibili | Arco temporale di validità del Programma | | | Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti) |
| | | 2023 | 2024 | 2025 | |
| 1 | Entrate aventi destinazione vincolata per legge (oneri di urbanizzazione) | € - | € - | € - | € - |
| 2 | Entrate aventi destinazione vincolata per legge (contributi P.A.T. su leggi di settore e su L.P. 36/93) | € 490.000,00 | € - | € - | € 490.000,00 |
| | Bim | € 99.600,00 | € - | € - | € 99.600,00 |
| | Budget | € 390.400,00 | € - | € - | € 390.400,00 |
| | Altre Entrate | € - | € - | € - | € - |
| | Contributo P.A.T. su leggi di settore varie | € - | € - | € - | € - |
| 3 | Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | | € - | € - | € - |
| | Mutuo | € - | € - | € - | € - |
| 4 | Stanziamanti di bilancio (avanzo di amministrazione) | € - | € - | € - | € - |
| 5 | Altro (FUT CARANO+FDO STRAT. CARANO) | € 460.587,00 | € - | € - | € 460.587,00 |
| | TOTALI | € 950.587,00 | € - | € - | € 950.587,00 ⁽¹⁾ |
| | Note: | | | | |
| | (1) =Quadratura con scheda 3 | | | | |

| PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE | | | | | |
|--|---|--|-----------------------|-----------------------|---|
| Scheda 2 a | | | | | |
| Quadro delle disponibilità finanziarie presunte per le opere pubbliche | | | | | |
| | Fonti di finanziamento presunte | Arco temporale di validità del Programma | | | Disponibilità finanziaria presunta (per gli interi) |
| | | 2023 | 2024 | 2025 | |
| 1 | Entrate aventi destinazione vincolata per legge (oneri di urbanizzazione) | € - | € 50.000,00 | € - | € 50.000,00 |
| 2 | Entrate aventi destinazione vincolata per legge (contributi P.A.T. su leggi di settore e su L.P. 36/93) | € 1.100.000,00 | € 4.000.000,00 | € 2.300.000,00 | € 7.200.000,00 |
| | Bim | | € 200.000,00 | | |
| | Budget | € - | € 200.000,00 | | € 200.000,00 |
| | Contributo P.A.T. Legge di Settore | € 1.100.000,00 | € 3.600.000,00 | € 2.300.000,00 | € 7.000.000,00 |
| 3 | Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo | € - | € - | € - | € - |
| | Mutui | € - | € - | € - | € - |
| 4 | Stanziamenti di bilancio (avanzo di amministrazione) | € 350.000,00 | € 1.963.445,00 | € - | € 2.313.445,00 |
| 5 | Altro (fdo strategico) | | € - | € - | € - |
| | TOTALI | € 1.450.000,00 | € 6.013.445,00 | € 2.300.000,00 | € 9.763.445,00 |
| Note: | | | | | |
| (1) =Quadratura con scheda 3 a | | | | | |

| PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE | | | | | | | | | |
|--|--------------------------|--------------------------------|---|--|--|--|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Scheda 3 | | | | | | | | | |
| PARTE PRIMA: opere con i finanziamenti | | | | | | | | | |
| Codifica per categoria e per programma | Relazione Previsionale e | Priorità dell'opera "priorità" | Elenco descrittivo dei lavori | Conformità urbanistica (U), paesistica, ambientale (A) (altre autorizzazioni obbligatorie) | Anno previsto per l'ultimazione dei lavori | Arco di validità temporale del programma | | | |
| | | | | | | Spesa totale | 2023 | 2024 | 2025 |
| Tipo intervento | Cat. Opere | | | | | Disponibilità finanziarie | Disponibilità finanziarie | Disponibilità finanziarie | |
| 07 | 1 | 1 | Sistemazione strada Solaiolo | U: assente A: assente | | € 263.587,00 | € 263.587,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 07 | 1 | 1 | Marciaiede collegamento p.zza SS Pietro e Paolo e parcheggio | U: assente A: assente | | € 250.000,00 | € 250.000,00 | | |
| 07 | 99 | 1 | Riqualificazione area adiacente sede alpini Daiano | U: assente A: assente | | € 240.000,00 | € 240.000,00 | | |
| 01 | 16 | 1 | Realizzazione nuovo acquedotto Via Giovanelli/Bivio/Nazionale | U: assente A: assente | | € 197.000,00 | € 197.000,00 | | |
| Totale disponibilità | | | | | | € 950.587,00 | € 950.587,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Note: | | | | | | | | | |
| (1) | | | | | | (3) = Quadratura con scheda 2 | | | |
| (2) = | | | | | | opere i cui lavori sono di importo superiore o uguale a € 300.000, per la quale si allega analisi di fattibilità | | | |

| PARTE SECONDA: opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti | | | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Codifica per categoria e per programma | | Priorità dell'opera "priorità" | Elenco descrittivo dei lavori | Conformità urbanistica (U), paesistica, ambientale (A) (altre autorizzazioni obbligatorie) | Anno previsto per l'ultimazione dei lavori | Arco di validità temporale del programma | | | |
| Tipo intervento | Cat. Opere | | | | | Spesa totale | 2023 | 2024 | 2025 |
| | | | | | | Disponibilità finanziarie | Disponibilità finanziarie | Disponibilità finanziarie | Disponibilità finanziarie |
| 7 | 16 | 1 | Acquedotto Via Colonia | U: assente A: assente | 2024 | € 700.000,00 | € 350.000,00 | € 350.000,00 | € 0,00 |
| 7 | 16 | 2 | Rete fognaria Ganzai/Calvello/Aguai/Solaio | U: assente A: assente | 2024 | € 600.000,00 | € 0,00 | € 600.000,00 | € 0,00 |
| 7 | 1 | 1 | Interventi viabilità e parcheggi Lavazè, piste ed innervamento, accessibilità disabili | U: assente A: assente | 2025 | € 1.500.000,00 | € 0,00 | € 500.000,00 | € 1.000.000,00 |
| 7 | 1 | 1 | Man. Straor. Post Vaia strada Lavazè/Oclini | U: assente A: assente | 2024 | € 2.100.000,00 | € 1.100.000,00 | € 1.000.000,00 | € 0,00 |
| 1 | 1 | 2 | Marciapiede zona artigianale Varena | U: assente A: assente | 2024 | € 300.000,00 | € 0,00 | € 300.000,00 | € 0,00 |
| 1 | 17 | 2 | Realizzazione nuovo edificio da adibire a scuola | U: assente A: assente | 2026 | € 1.300.000,00 | € 0,00 | € 1.000.000,00 | € 300.000,00 |
| 1 | 1 | 2 | Realizzazione marciapiede di collegamento con Daiano e Carano | U: assente A: assente | 2024 | € 800.000,00 | € 0,00 | € 800.000,00 | € 0,00 |
| 1 | 1 | 2 | Realizzazione marciapiede di collegamento con Varena e Daiano | U: assente A: assente | 2024 | € 563.445,00 | € 0,00 | € 563.445,00 | € 0,00 |
| 7 | 11 | 1 | Riqualificazione area bocce Varena | U: assente A: assente | 2024 | € 100.000,00 | € 0,00 | € 100.000,00 | € 0,00 |
| 1 | 1 | 2 | Ampliamento parcheggio Via Galinae Carano | U: assente A: assente | 2024 | € 500.000,00 | € 0,00 | € 500.000,00 | € 0,00 |
| | | | Realizzazione pista ciclabile Spianez/Varena/Daiano | U: assente A: assente | 2025 | € 1.000.000,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.000.000,00 |
| 1 | 16 | 1 | Realizzazione nuova centralina cc Varena | U: assente A: assente | 2024 | € 300.000,00 | € 0,00 | € 300.000,00 | € 0,00 |
| Totale disponibilità | | | | | | € 9.763.445,00 | € 1.450.000,00⁽²⁾ | € 6.013.445,00⁽²⁾ | € 2.300.000,00⁽²⁾ |
| Note: | | | | | | | | | |
| (1) | = opera i cui lavori sono di importo superiore o uguale a € 300.000, per la quale si allea analisi di fattibilità. | | | | | | | | |
| (2) | = Quadratura con scheda 2 a | | | | | | | | |

Si ritiene opportuno segnalare l'intenzione dell'amministrazione, qualora si presentasse la richiesta di altri comuni di realizzare centraline idroelettriche, di partecipare alla realizzazione con delle quote di finanziamento con modalità da definire.

Si segnala inoltre di voler compartecipare alle spese per permettere l'ammodernamento della pista di atletica del campo sportivo dei Dossi di Cavalese e la ristrutturazione dell'impianto sportivo del calcio, visto l'interesse sovracomunale, attraverso una convenzione o altro accordo.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà garantire il permanere degli equilibri sia in parte corrente che in parte capitale

Gli equilibri di bilancio

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 si suddivide il bilancio in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

Si tratterà quindi:

- 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;

COMUNE DI VILLE DI FIEMME

13/12/2022

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|--|-----|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 1.600.000,00 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | 40.100,00 | 37.300,00 | 37.300,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 3.755.500,00 97.000,00 | 3.628.015,00 97.000,00 | 3.628.015,00 97.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: | (-) | 3.698.600,00 | 3.568.315,00 | 3.568.315,00 |
| - fondo pluriennale vincolato | | 37.300,00 | 37.300,00 | 37.300,00 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | 95.000,00 | 95.000,00 | 95.000,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 97.000,00 97.000,00 0,00 | 97.000,00 97.000,00 0,00 | 97.000,00 97.000,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMUNE DI VILLE DI FIEMME

13/12/2022

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|--|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I+L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 421.587,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 1.635.800,00 | 216.200,00 | 216.200,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMUNE DI VILLE DI FIEMME

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato | (-) | 2.057.387,00 0,00 | 216.200,00 0,00 | 216.200,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | |
| Z = P+Q+R.C-I.S-T+L- M -U.V+E | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMUNE DI VILLE DI FIEMME

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|--|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| X2) Spese Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine. | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | |
| W = O+Z+S1 + S2 +T.X1 - X2 -Y | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali : | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gli equilibri di bilancio di cassa

| ENTRATE | CASSA 2023 | COMPETENZ A 2023 | SPESE | CASSA 2023 | COMPETENZ A 2023 |
|--|----------------------|---------------------|--|-------------------|---------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 1.600.000,00 | 0,00 | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 461.687,00 | | | |
| Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.647.111,05 | 1.531.000,00 | Titolo 1 – Spese correnti | 4.692.857,01 | 3.698.600,00 |
| | | | Di cui fondo pluriennale vincolato | | |
| Titolo 2 – Trasferimenti correnti | 1.637.121,78 | 960.700,00 | Titolo 2 – Spese in conto capitale | 6.448.614,66 | 2.057.387,00 |
| | | | Di cui fondo pluriennale vincolato | | |
| Titolo 3 – Entrate extratributarie | 2.319.731,98 | 1.263.800,00 | Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 – Entrate in conto capitale | 8.430.263,81 | 1.635.800,00 | | | |
| Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | | | |
| Titolo 6 – Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 – Rimborso prestiti | 97.000,00 | 97.000,00 |
| Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 350.000,00 | 350.000,00 | Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 350.000,00 | 350.000,00 |
| Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro | 816.407,47 | 762.500,00 | Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro | 872.571,14 | 762.500,00 |
| Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio | 0,00 | | | | |
| Totale complessivo Entrate | 16.800.636,00 | 6.965.487,00 | Totale complessivo Spese | 12.461.042 | 7.002.787,00 |

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

Descrizione delle principali missioni

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.”

Missione 02 – Giustizia

La Missione 02 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da Glossario COFOG: Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

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

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La Missione 08 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

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

La Missione 09 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

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

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Missione 11 – Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

Missione 13 – Tutela della salute

La Missione 13 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

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

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La Missione 14 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La Missione 15 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del

lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

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

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La Missione 16 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La Missione 17 viene così definita da Glossario COFOG: “Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La Missione 18 viene così definita da Glossario COFOG: “Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

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

Missione 19 – Relazioni internazionali

La Missione 19 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che

si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

Missione 50 – Debito pubblico

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

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La Missione 60 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Missione 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.”

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

Il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Non sono previste alienazioni.