



---

# ***COMUNE DI MASSIMENO***

---

**D.U.P.**

---

**2024 / 2026**

---

## 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:

- l'unione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- 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.

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2020-2025 illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 10.11.2020 con deliberazione n. 31, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

Di seguito vengono riportate le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare, presentati all'inizio del mandato dall'Amministrazione, e il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati.

## **Linee Programmatiche per il mandato amministrativo 2020-2025**

### **INDIRIZZI GENERALI DI GOVERNO**

L'amministrazione si propone di agire con impegno, dedizione, senso civico e rispetto, guardando verso il futuro per cercare di mantenere le risorse giovani nella nostra comunità, poiché sono il nostro domani, ed al contempo, poter stare a fianco dei nostri "diversamente giovani" per non dimenticare mai da dove veniamo e cosa siamo stati.

L'impegno sarà sicuramente tanto, visto che vogliamo fare le cose per bene, e anche se il nostro comune è il più piccolo del Trentino siamo consapevoli di dover dedicare tempo, sforzi e risorse per mantenere alta la qualità di vita e dei servizi nella nostra Comunità.

Riteniamo sia molto importante una sinergica e fattiva collaborazione con le amministrazioni limitrofe per la realizzazione di progetti comuni (ad esempio il ripristino della cava Maffei, la viabilità Massimeno – Bocenago, e via dicendo) all'insegna di una logica costruttiva di reciproco scambio, un fattore fondamentale per un piccolo comune come il nostro.

Il programma è basato sulle esigenze dei nostri paesani, cercando di migliorare e di mantenere le infrastrutture esistenti, curando il nostro patrimonio montano, consapevoli sia della situazione economica attuale, sia dell'evolversi di quest'ultima nei prossimi anni.

Si propone un programma mirato alla qualità urbana e sociale per portare a compimento, con impegno e determinazione, gli interventi di seguito elencati:

- Sistemazione sala sociale e continua sinergia con la Proloco
- Attenzione verso gli anziani: la volontà è quella di creare soluzioni di trasporto ad hoc, agevolando - qualora servisse - con un apposito sportello settimanale l'assistenza alle pratiche burocratiche e sanitarie mantenendo il servizio di fornitura di legna nel periodo invernale
- Diffusione e valorizzazione della nostra storia di emigranti, ad esempio attraverso materiali, mostre, serate a tema sugli arrotini di Massimeno
- Approfondire e sviluppare il progetto Family con i comuni convenzionati
- Collaborare con gli attori principali del tessuto socio-economico del nostro territorio, ovvero Parco Naturale Adamello Brenta, Funivie Pinzolo Spa, Famiglia Cooperativa, Cassa Rurale, enti e associazioni
- Realizzazione di un percorso pedonale da Giustino a Massimeno
- Individuazione di una zona per dei nuovi parcheggi
- Sistemazione parco giochi
- Valorizzazione dell'arredo urbano (già egregiamente mantenuto dalle precedenti amministrazioni)
- Sistemazione delle aree ecologiche
- Inserimento, grazie alle nostre peculiarità paesaggistiche, di Massimeno fra le tappe della bike Area
- Realizzazione accesso WI-Fi in piazza a favore dei residenti e degli ospiti
- Riqualificazione chiesa San Luigi
- Sistemazione malga Genova
- Ampliamento pascolo malga Plan e realizzazione steccati intorno alla casina
- Trovare un'intesa con il Comune di Giustino per la sistemazione, la messa in sicurezza e la destinazione futura della ex cava Maffei
- Regolamentazione campo multifunzionale
- Ultimazione lavori della casa sociale e studiare assieme una congrua destinazione d'uso della stessa
- Sistemazione progressiva e ragionata di tutta la rete dell'acquedotto
- Un giorno alla settimana il Sindaco sarà in Municipio per ascoltare i paesani, accoglierne i suggerimenti e trovare - in sinergia con il personale comunale - le varie soluzioni alle problematiche di ciascuno

## Analisi situazione Ente

### Analisi demografica

#### Sezione strategica - Analisi demografica

Popolazione legale al censimento		124	
Popolazione residente		142	
	maschi	78	
	femmine	64	
Popolazione residente al 1/1/2022		142	
Nati nell'anno		1	
Deceduti nell'anno		1	
	Saldo naturale	0	
Immigrati nell'anno		6	
Emigrati nell'anno		9	
	Saldo migratorio	-3	
Popolazione residente al 31/12/2022		139	
	in età prescolare (0/6 anni)	8	
	in età scuola obbligo (7/14 anni)	4	
	in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	24	
	in età adulta (30/65 anni)	79	
	in età senile (oltre 65 anni)	24	
Nuclei familiari		60	
Comunità/convivenze		0	
Tasso di natalità ultimo quinquennio		Tasso di mortalità ultimo quinquennio	
Anno	Tasso	Anno	Tasso
2022	7,12	2022	7,12
2021	15,75	2021	15,75
2020	0,00	2020	7,94
2019	0,00	2019	8,00
2018	16,00	2018	32,00

## Analisi del territorio

### Sezione strategica - Analisi del territorio

Superficie (kmq)	21.360		
Risorse idriche			
	Laghi (n)	2	
	Fiumi e torrenti (n)	1	
Strade			
	Statali (km)	0	
	Regionali (km)	0	
	Provinciali (km)	0	
	Comunali (km)	9	
	Vicinali (km)	0	
	Autostrade (km)	0	
Di cui:			
	Interne al centro abitato (km)	3	
	Esterne al centro abitato (km)	6	
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
Piano urbanistico approvato	<input type="checkbox"/> NO	Data	Estremi di approvazione
Piano urbanistico adottato	<input checked="" type="checkbox"/> SI	Data 15/06/2018	Estremi di approvazione 1013
Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/> NO	Data	Estremi di approvazione
Piano edilizia economico e popolare	<input type="checkbox"/> NO	Data	Estremi di approvazione
Piani insediamenti produttivi:			
	Industriali	<input type="checkbox"/> NO	Data Estremi di approvazione
	Artigianali	<input type="checkbox"/> NO	Data Estremi di approvazione
	Commerciali	<input type="checkbox"/> NO	Data Estremi di approvazione
Piano delle attività commerciali		<input type="checkbox"/> NO	
Piano urbano del traffico		<input type="checkbox"/> NO	
Piano energetico ambientale		<input type="checkbox"/> NO	

## Quadro delle condizioni interne all'ente

Nell'analisi delle condizioni interne, il principio sulla programmazione allegato n. 4/1 prevede l'approfondimento con riferimento al periodo di mandato:

### Organizzazione dell'ente.

Centri di responsabilità	
Centro	
GIUNTA COMUNALE	
RESPONSABILE IMIS	
RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	
RESPONSABILE SERVIZIO TRIBUTI (ESCLUSA IMIS)	
RESPONSABILE UFFICIO TECNICO	
SEGRETARIO COMUNALE	

### Risorse umane

Risorse umane			
Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
		Di ruolo	Fuori ruolo
	2	2	0
<b>Totale dipendenti al 31/12/2024</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

Economico finanziaria				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
		1	1	0
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

Tecnica				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
		1	1	0
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

Quindi, l'incidenza rispetto alla popolazione servita.

### Spesa corrente pro-capite

	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026

Titolo I - Spesa corrente	569.359,96	528.027,90	527.608,48	527.608,48
	4.096,11	3.798,76	3.795,74	3.795,74
Popolazione	139	139	139	139

### **Fabbisogno di personale del Comune di Massimeno**

Durante il triennio 2024-2026 a titolo programmatorio (con possibilità di variazioni in corso durante il triennio) dovranno essere coperti compatibilmente con la normativa vigente i seguenti posti vacanti:

Nr	AREA	RUOLO	MODALITA' DI INSERIMENTO	AVVIO PROCEDURA	NOTE
---	-----	-----	-----	-----	-----

Durante il triennio 2024-2026 dovranno inoltre essere definite a livello organizzativo-gestionale anche le seguenti posizioni a completamento del fabbisogno di personale 2024-2026:

- ✓ attivare eventuali procedure di selezione per le varie figure professionali di cui si dovesse avere bisogno per sostituzioni a tempo determinato.

### **PIAO 2023-2025**

Con deliberazione giuntale n. 50 dd. 09.10.2023 è stato approvato il Piano integrato di attività e di organizzazione, in sigla PIAO, 2023 – 2025.

### **Modalità di gestione dei servizi.**

Servizi gestiti in foma diretta	
Servizio	Responsabile
SERVIZIO CIMITERIALE	SINDACO
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	SINDACO

Servizi gestiti in concessione		
Servizio	Concessionario	Data scadenza concessione
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	COMUNITA' DELLE GIUDICARIE	

## FUTURO SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE DEL GAS NATURALE SUL TERRITORIO COMUNALE

Per effetto del combinato disposto del d.lgs n. 164/2000 e del D. M. n. 226/2011, il servizio pubblico comunale di distribuzione del gas naturale dovrà essere affidato esclusivamente tramite gara pubblica per ambito di distribuzione. Ai sensi degli art. 34 e 39 della LP n. 20/2012, la Provincia svolge le funzioni di stazione appaltante e le altre funzioni che la normativa statale demanda al comune capoluogo in relazione alla gara per lo svolgimento del servizio di distribuzione nell'ambito che, come stabilito con la deliberazione 27 gennaio 2012, n. 73 della Giunta provinciale, corrisponde all'intera provincia di Trento, oltre al Comune di Bagolino (BS). Il servizio avrà durata di 12 anni dall'avvenuta aggiudicazione al nuovo gestore. Il Piano energetico ambientale, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 775/2013, prevede che i possibili tratti di estensione delle reti del gas e le modalità di valutazione delle proposte saranno definiti in una specifica intesa tra la Giunta provinciale e il Consiglio delle autonomie locali. Per i restanti agglomerati privi di connessione alla rete del gas naturale si potranno prevedere specifici incentivi, anche volti a favorire l'utilizzo termico delle fonti rinnovabili (specialmente con l'impiego della biomassa legnosa) e per la realizzazione di interventi di efficienza energetica.

Con propria nota 9 agosto 2016, il MISE ha fornito alcuni orientamenti tecnici rispetto alla situazione dei Comuni ad oggi non metanizzati sottolineando l'importanza delle prossime gare d'ambito come occasione per la metanizzazione dei Comuni non serviti, con la conseguenza che il progetto di nuova metanizzazione debba essere incluso nel piano di sviluppo delle reti dell'ambito, ferma restando la necessaria verifica della copertura in tariffa di tali interventi di metanizzazione che potrebbero essere non ritenuti congrui sotto il profilo dell'analisi costi — benefici.

Pertanto, il Comune intende fornire alla stazione appaltante gli elementi programmatici di sviluppo del proprio territorio, in modo tale che la stessa possa procedere a definire i progetti delle nuove reti, verificando che questi siano rispettosi dei criteri di sostenibilità tecnico-economica (in base al riconoscimento tariffario) tenendo conto della sussistenza di condizioni di ragionevoli sviluppo e di analisi costi-benefici adeguatamente giustificate, rispetto anche ad eventuali soluzioni alternative all'uso del gas naturale per gli utenti finali, come il teleriscaldamento. Ciò al fine di poter inserire tali interventi nel bando di gara d'ambito, il quale sarà sottoposto alle verifiche dell'Autorità di regolazione per l'energia, le reti e l'ambiente.

In considerazione di quanto sopra si ritiene di interesse portare il servizio pubblico di distribuzione del gas naturale anche nel proprio territorio, in particolare nelle seguenti località:

- tutto l'abitato di Massimeno.

Pertanto, i sopra citati interventi di nuova metanizzazione potranno essere oggetto del servizio di distribuzione d'ambito solamente in seguito ad una valutazione positiva della loro fattibilità, per la quale il Comune sta collaborando in via istruttoria con la Stazione appaltante.

Resta salva la possibilità che il gestore debba provvedere alla costruzione delle nuove reti, qualora durante il periodo di affidamento si rendano disponibili finanziamenti pubblici in conto capitale di almeno il 50% del valore complessivo e gli interventi siano programmabili tre anni prima del termine di scadenza dell'affidamento, anche se l'intervento non è previsto nel piano di sviluppo iniziale. Si evidenzia che la proposta di aree in cui portare il servizio di metanizzazione, non comporta che questa avvenga realmente o in tempi brevi. Sarà l'esito della gara di assegnazione del servizio e la programmazione degli interventi da parte dell'aggiudicatario a determinare effettiva fattibilità e tempi degli interventi. Qualora questi fossero considerati economicamente sostenibili e compresi nell'offerta dell'aggiudicatario, gli stessi dovranno essere realizzati nei dodici anni di durata della concessione."

## **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 rivolti 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 e del mercato".

Il Comune con deliberazione del Consiglio comunale n. 33 dd. 02.10.2017 ha provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 7, comma 10 L.P. 29.12.2016, n. 19 e art. 24 D.Lgs. 19.08.2016, n. 175, come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100 e alla ricognizione delle partecipazioni possedute.

Il Comune con deliberazione del Consiglio comunale n. 35 dd. 27.12.2018 ha provveduto alla Revisione periodica delle partecipazioni societarie ex art. 7, comma 11 della L.P. 29.12.2016, n. 19 e art. 20 del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175. Ricognizione al 31.12.2017.

Il Comune con deliberazione del Consiglio comunale n. 35 dd. 23.12.2019 ha provveduto alla Revisione periodica delle partecipazioni societarie ex art. 7, comma 11 della L.P. 29.12.2016, n. 19 e art. 20 del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175. Ricognizione al 31.12.2018.

Il Comune con deliberazione del Consiglio comunale n. 44 dd. 29.12.2020 ha provveduto alla Revisione periodica delle partecipazioni societarie ex art. 7, comma 11 della L.P. 29.12.2016, n. 19 e art. 20 del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175. Ricognizione al 31.12.2019.

Il Comune con deliberazione del Consiglio comunale n. 41 dd. 27.12.2021 ha provveduto alla Revisione periodica delle partecipazioni societarie ex art. 7, comma 11 della L.P. 29.12.2016, n. 19 e art. 20 del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175. Ricognizione al 31.12.2020.

Il Comune con deliberazione del Consiglio comunale n. 36 dd. 28.12.2022 ha provveduto alla Revisione periodica delle partecipazioni societarie ex art. 7, comma 11 della L.P. 29.12.2016, n. 19 e art. 20 del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175. Ricognizione al 31.12.2021.

Con riferimento all'ente si riportano, nella tabella sottostante, le società partecipate con relativa percentuale di possesso e l'attività svolta:

- Partecipazioni dirette

<b>Codice fiscale società</b>	<b>Denominazione società</b>	<b>Anno di costituzione</b>	<b>Stato</b>	<b>% Quota di partecipazione</b>	<b>Attività svolta</b>
<b>00180360224</b>	FUNIVIE PINZOLO SPA	1968	Attiva	2,01	TRASPORTI A FUNE
<b>01854660220</b>	MADONNA DI CAMPILIO PINZOLO VAL RENDENA AZIENDA PER IL TURISMO SPA	2003	Attiva	0,60	PROMOZIONE E SVILUPPO ECONOMIA TURISTICA D'AMBITO
<b>01533550222</b>	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI SOC. COOP.	1996	Attiva	0,51	Attività di rappresentanza istituzionale, assistenza e servizio a favore degli Enti locali della Provincia autonoma di Trento
<b>01722590229</b>	GIUDICARIE GAS SPA	2000	Attiva	0,03	DISTRIBUZIONE GAS NATURALE
<b>01811460227</b>	GEAS SPA	2002	Attiva	0,164	CAPTAZIONE, ADDUZIONE E TRATTAMENTO ACQUA, SERVIZI DI FOGNATURA, DEPURAZIONE, IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA, TRATTA, ENTO RIFIUTI ECC
<b>02031010222</b>	TREGAS SPA	2007	Attiva	0,016	TRASPORTO GAS NATURALE TRAMITE PARTECIPAZIONE AZIONARIA
<b>01371260223</b>	RENDENA GOLF SPA	1992	Attiva	0,35	REALIZZAZIONE E GESTIONE CAMPI DA GOLF E CENTRI RICREATIVI
<b>01846020228</b>	TERME VAL RENDENA SPA	2003	Attiva	0,19	GESTIONE STABILIMENTO TERMALI - GESTIONE CENTRO ESTETICO E COMMERCIO ALL'INGROSSO PRODOTTI PER L'ESETETICA
<b>02002380224</b>	TRENTINO RISCOSSIONI SPA	2006	Attiva	0,0073	a) accertamento, liquidazione e riscossione spontanea delle entrate degli enti soci; b) la riscossione coattiva delle entrate indicate al punto precedente; c) l'esecuzione e la contabilizzazione dei pagamenti degli aiuti previsti dalla legislatura provinciale; d) al fine di assolvere compitamente le attività precedentemente elencate, svolgiamo attività di consulenza fiscale in favore dei soci in materia di imposte locali e erariali
<b>02082260221</b>	SCUOLA MUSICALE DELLE GIUDICARIE	2000	Attiva	0,581	PROMOZIONE DELLA MUSICA E DELLA CULTURA MUSICALE

## Partecipazioni indirette

<b>Denominazione società</b>	<b>Anno di costituzione</b>	<b>Denominazione società/organismo tramite</b>	<b>% Quota di partecipazione società/organismo tramite</b>	<b>% Quota di partecipazione indiretta Amministrazione</b>	<b>Attività svolta</b>
<b>SET Distribuzione s.p.a.</b>	2005	Consorzio dei Comuni Trentini soc. coop.	0,05	0,00000255	Attività di distribuzione dell'energia elettrica
<b>Federazione trentina della Cooperazione soc. coop.</b>	1945	Consorzio dei Comuni Trentini soc. coop.	0,139	0,00000704	Associazione di rappresentanza del movimento cooperativo ai sensi dell'art. 7 l.r. n. 5/2008, con funzioni di tutela, consulenza, assistenza e sviluppo in favore diretto o indiretto dei propri aderenti.
<b>Cassa rurale di Trento BCC soc. coop.</b>	1898	Consorzio dei Comuni Trentini soc. coop.	0,046	0,0000023	Attività bancaria

## Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023	
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni					
<b>1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>								
	140.476,68	146.009,13	151.000,00	160.000,00	162.000,00	162.000,00	+5,96	
<b>2 Trasferimenti correnti</b>								
	104.130,37	43.015,84	216.956,92	170.002,00	162.606,00	162.606,00	-21,64	
<b>3 Entrate extratributarie</b>								
	306.830,62	230.550,33	202.420,00	202.143,42	207.120,00	207.120,00	-0,14	
<b>4 Entrate in conto capitale</b>								
	245.689,33	436.990,60	1.535.742,76	170.947,00	120.947,00	120.947,00	-88,87	
<b>5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie</b>								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>6 Accensione Prestiti</b>								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	<b>797.127,00</b>	<b>856.565,90</b>	<b>2.106.119,68</b>	<b>703.092,42</b>	<b>652.673,00</b>	<b>652.673,00</b>		

Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023	
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		
	Impegni	Impegni	Previsioni					
<b>1 Spese correnti</b>								
	396.222,78	375.745,70	569.359,96	528.027,90	527.608,48	527.608,48	-7,26	
<b>2 Spese in conto capitale</b>								
	172.738,18	318.993,23	1.731.744,98	170.947,00	120.947,00	120.947,00	-90,13	
<b>3 Spese per incremento attivita' finanziarie</b>								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>4 Rimborso Prestiti</b>								
	4.117,52	4.117,52	4.117,52	4.117,52	4.117,52	4.117,52	0,00	
<b>5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	<b>573.078,48</b>	<b>698.856,45</b>	<b>2.305.222,46</b>	<b>703.092,42</b>	<b>652.673,00</b>	<b>652.673,00</b>		

## Analisi delle entrate.

### Analisi entrate titolo I.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023	
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni					
101 Imposte, tasse e proventi assimilati								
	140.476,68	146.009,13	151.000,00	160.000,00	162.000,00	162.000,00	+5,96	
<b>Totale</b>	<b>140.476,68</b>	<b>146.009,13</b>	<b>151.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>162.000,00</b>	<b>162.000,00</b>		

Di seguito, dopo aver analizzato i flussi delle entrate e la loro evoluzione nel tempo, si procede all'illustrazione del singolo tributo, dei cespiti imponibili e dei mezzi utilizzati per accertarli.

### Analisi principali tributi.

#### Imposta Immobiliare Semplice

Le aliquote, detrazioni e deduzioni ai fini dell'applicazione dell'imposta immobiliare semplice per l'anno di imposta 2023 sono state determinate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 dd. 15.02.2023. Per l'anno di imposta 2024 si tenderà a mantenere l'invarianza delle stesse per non aumentare ulteriormente il prelievo fiscale a carico dei contribuenti. La determinazione effettiva delle aliquote potrà comunque avvenire a seguito delle disposizioni che saranno impartite in merito dal legislatore.

Imposta Immobiliare Semplice IM.I.S.								
	aliquote		gettito da edilizia residenziale (A)		gettito da edilizia non residenziale (A)		Totale del gettito (A+B)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
I^ aliquota fabbr abit	0,895	0,895	101.319,79	103.592,47	29,52	29,52	101.349,31	103.621,99
abit princ	0,35	0,35	0	0	0	0		
comodato parenti	0,00	0,00	0	0	0	0		
produttivi	0,55	0,55	0	0	8.712,71	8.712,71	8.712,71	8.712,71
produttivi	0,79	0,79	0	0	0	0		
produttivi agricoli	0,10	0,10	0	0	0	0		
altro	0,895	0,895	0	0	10.654,91	11.149,60	10.654,91	11.149,60
altro (aree)	0,70	0,70	0	0	28.350,23	27.947,42	28.350,23	27.947,42
			101.319,79	103.592,47	47.747,37	47.839,15	149.067,16	151.431,72

## Analisi entrate titolo II.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023	
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni					
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche								
	104.130,37	43.015,84	216.956,92	170.002,00	162.606,00	162.606,00	-21,64	
<b>Total</b>	<b>104.130,37</b>	<b>43.015,84</b>	<b>216.956,92</b>	<b>170.002,00</b>	<b>162.606,00</b>	<b>162.606,00</b>		

## Analisi entrate titolo III.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023	
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni					
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								
	261.993,05	224.669,50	168.820,00	165.820,00	171.520,00	171.520,00	-1,78	
200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
	6.555,98	1.215,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
300 Interessi attivi								
	21,47	301,01	500,00	2.500,00	1.700,00	1.700,00	+400,00	
500 Rimborsi e altre entrate correnti								
	38.260,12	4.364,82	33.000,00	33.723,42	33.800,00	33.800,00	+2,19	
<b>Total</b>	<b>306.830,62</b>	<b>230.550,33</b>	<b>202.420,00</b>	<b>202.143,42</b>	<b>207.120,00</b>	<b>207.120,00</b>		

#### Analisi entrate titolo IV.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023	
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni					
201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche								
	143.256,25	238.956,49	1.315.686,76	50.000,00	0,00	0,00	-96,20	
401 Alienazione di beni materiali								
	99.258,40	99.109,00	210.056,00	110.947,00	110.947,00	110.947,00	-47,18	
501 Permessi di costruire								
	3.174,68	98.925,11	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	
<b>Totale</b>	<b>245.689,33</b>	<b>436.990,60</b>	<b>1.535.742,76</b>	<b>170.947,00</b>	<b>120.947,00</b>	<b>120.947,00</b>		

#### Analisi entrate titolo V.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023	
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni					
							0,00	
<b>Totale</b>								

#### Analisi entrate titolo VI.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023	
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni					
							0,00	
<b>Totale</b>								

#### Analisi entrate titolo VII.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023	
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni					
							0,00	
<b>Totale</b>								

### **Indicatori parte entrata**

Di seguito sono riportati i principali indicatori finanziari in grado di esprimere lo stato di salute finanziario dell'Ente

<b>Indicatore autonomia finanziaria</b>							
	<b>Anno 2023</b>		<b>Anno 2024</b>		<b>Anno 2025</b>		<b>Anno 2026</b>
Titolo I + Titolo III	353.420,00	61,96	362.143,42	68,05	369.120,00	69,42	369.120,00
Titolo I +Titolo II + Titolo III	570.376,92		532.145,42		531.726,00		531.726,00

<b>Indicatore pressione finanziaria</b>							
	<b>Anno 2023</b>		<b>Anno 2024</b>		<b>Anno 2025</b>		<b>Anno 2026</b>
Titolo I + Titolo III	353.420,00	2.542,59	362.143,42	2.605,35	369.120,00	2.655,54	369.120,00
Popolazione	139		139		139		139

<b>Indicatore autonomia impositiva</b>							
	<b>Anno 2023</b>		<b>Anno 2024</b>		<b>Anno 2025</b>		<b>Anno 2026</b>
Titolo I	151.000,00	26,47	160.000,00	30,07	162.000,00	30,47	162.000,00
Entrate correnti	570.376,92		532.145,42		531.726,00		531.726,00

<b>Indicatore pressione tributaria</b>							
	<b>Anno 2023</b>		<b>Anno 2024</b>		<b>Anno 2025</b>		<b>Anno 2026</b>
Titolo I	151.000,00	1.086,33	160.000,00	1.151,08	162.000,00	1.165,47	162.000,00
Popolazione	139		139		139		139

## Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	202.420,00	57,27	202.143,42	55,82	207.120,00	56,11	207.120,00	56,11
Titolo I + Titolo III	353.420,00		362.143,42		369.120,00		369.120,00	

## Indicatore autonomia tariffaria

	<b>Anno 2023</b>		<b>Anno 2024</b>		<b>Anno 2025</b>		<b>Anno 2026</b>	
Entrate extratributarie	202.420,00	35,49	202.143,42	37,99	207.120,00	38,95	207.120,00	38,95
Entrate correnti	570.376,92		532.145,42		531.726,00		531.726,00	

## Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	202.420,00	57,27	202.143,42	55,82	207.120,00	56,11	207.120,00	56,11
Titolo I + Titolo III	353.420,00		362.143,42		369.120,00		369.120,00	

## Indicatore intervento erariale

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	4.000,00		73.138,00		4.000,00		4.000,00	
Popolazione	139	28,78	139	526,17	139	28,78	139	28,78

## Indicatore dipendenza erariale

Trasferimenti statali	4.000,00	73.138,00	4.000,00	4.000,00
Entrate correnti	570.376,92	532.145,42	531.726,00	531.726,00

### Anzianità dei residui attivi al 31/12/2023

<b>Titolo</b>		<b>Anno 2019 e precedenti</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Totale</b>
2	Trasferimenti correnti	0,00	0,42	0,00	0,00	0,00	0,42
3	Entrate extratributarie	72.848,69	530,58	110.400,16	66.404,43	20.132,95	270.316,81
4	Entrate in conto capitale	623,97	30.897,90	81.300,00	201.025,80	395.261,66	709.109,33
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.904,13	0,00	4.502,97	1.477,03	17.846,51	26.730,64
<b>Totale</b>		<b>76.376,79</b>	<b>31.428,90</b>	<b>196.203,13</b>	<b>268.907,26</b>	<b>433.241,12</b>	<b>1.006.157,20</b>

## **Analisi della spesa**

### **PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE**

Di seguito vengono proposti i Programmi di bilancio, elencati per singola Missione, che l'ente intende realizzare nell'arco del triennio di riferimento. Per ogni programma sono definiti le finalità e gli obiettivi operativi annuali e pluriennali che si intendono perseguire e vengono individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

In particolare le spese correnti comprendono: i redditi da lavoro dipendente e i relativi oneri a carico dell'Ente (per i programmi di bilancio ai quali sono assegnate risorse umane), gli acquisti di beni e servizi, i trasferimenti a enti pubblici e privati, gli interessi passivi sull'indebitamento, i rimborsi e le altre spese correnti tra le quali i fondi di garanzia dell'Ente.

#### **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."

La Missione 02 non ha previsioni.

#### **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."

La Missione 03 non ha previsioni.

#### **Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio**

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

#### **Missione 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**

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

La Missione 08 non ha previsioni.

#### **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

La Missione 13 non ha previsioni.

## **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.

La Missione 15 non ha previsioni.

## **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.”

La Missione 16 non ha previsioni.

## **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.”

La Missione 17 non ha previsioni.

#### **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 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.

La Missione 18 non ha previsioni.

#### **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.

La Missione 19 non ha previsioni.

#### **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 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.”

Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023	
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026		
	Impegni	Impegni	Previsioni					
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
	267.614,54	283.463,48	552.095,56	403.338,00	403.838,00	403.838,00	-26,94	
3 Ordine pubblico e sicurezza								
	534,00	445,00	550,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	+227,27	
4 Istruzione e diritto allo studio								
	3.466,65	2.449,76	5.750,00	6.950,00	7.030,58	7.030,58	+20,87	
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								
	1.300,00	13.080,00	1.500,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	-10,00	
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero								
	8.702,70	3.358,49	233.952,34	5.800,00	5.800,00	5.800,00	-97,52	
7 Turismo								
	10.163,67	4.128,15	18.500,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	-51,35	
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
	49.779,77	126.736,27	72.823,95	49.800,00	52.300,00	52.300,00	-31,62	
10 Trasporti e diritto alla mobilita'								
	221.204,39	255.594,59	1.394.848,69	200.900,00	150.400,00	150.400,00	-85,60	
11 Soccorso civile								
	3.500,00	3.500,00	6.100,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	-42,62	
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
	2.695,24	1.983,19	9.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	-10,53	
14 Sviluppo economico e competitivita'								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 Fondi e accantonamenti								
	0,00	0,00	5.484,40	8.036,90	8.036,90	8.036,90	+46,54	
50 Debito pubblico								
	4.117,52	4.117,52	4.117,52	4.117,52	4.117,52	4.117,52	0,00	
99 Servizi per conto terzi								
	82.522,92	105.956,67	183.000,00	233.000,00	233.000,00	233.000,00	+27,32	
<b>Totale</b>	<b>655.601,40</b>	<b>804.813,12</b>	<b>2.488.222,46</b>	<b>936.092,42</b>	<b>885.673,00</b>	<b>885.673,00</b>		

<b>Esercizio 2024 - Missione</b>	<b>Titolo I</b>	<b>Titolo II</b>	<b>Titolo III</b>	<b>Titolo IV</b>	<b>Titolo V</b>
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	354.391,00	48.947,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	4.950,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	6.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	37.800,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	95.900,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	8.036,90	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	4.117,52	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>528.027,90</b>	<b>170.947,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.117,52</b>	<b>0,00</b>

**Indicatori parte spesa.**

Indicatore spese correnti personale							
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026
Spesa di personale	158.500,56		160.100,00		160.100,00		160.100,00
Spesa corrente	568.575,56	27,88	524.191,00	30,54	523.771,58	30,57	523.771,58

Spesa per interessi sulle spese correnti							
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026
Interessi passivi	0,00		0,00		0,00		0,00
Spesa corrente	569.359,96	0,00	528.027,90	0,00	527.608,48	0,00	527.608,48

Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente							
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026
Trasferimenti correnti	102.960,00		89.820,00		89.900,58		89.900,58
Spesa corrente	569.359,96	18,08	528.027,90	17,01	527.608,48	17,04	527.608,48

Spesa in conto capitale pro-capite							
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026
Titolo II – Spesa in c/capitale	1.731.744,98		170.947,00		120.947,00		120.947,00
Popolazione	139	12.458,60	139	1.229,83	139	870,12	139

Indicatore propensione investimento							
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026

Spesa c/capitale	1.731.744,98		170.947,00		120.947,00		120.947,00	
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	2.305.222,46	75,12	703.092,42	24,31	652.673,00	18,53	652.673,00	18,53

### Anzianità dei residui passivi al 31/12/2023

<b>Titolo</b>		<b>Anno 2019 e precedenti</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Totale</b>
1	Spese correnti	3.066,36	1.447,50	8.320,14	7.304,60	185.999,17	206.137,77
2	Spese in conto capitale	2.722,42	1.812,14	0,00	19.731,56	271.546,43	295.812,55
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	26.477,17	480,00	8.806,10	3.359,80	12.349,22	51.472,29
<b>Totali</b>		<b>32.265,95</b>	<b>3.739,64</b>	<b>17.126,24</b>	<b>30.395,96</b>	<b>469.894,82</b>	<b>553.422,61</b>

### Riconoscimento debiti fuori bilancio

<b>Voce</b>	<b>Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio</b>
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>

<b>Voce</b>	<b>Importi riconosciuti ed in corso di finanziamento</b>
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>

Importo debiti fuori bilancio ancora da riconoscere	0,00
---	------

**Limiti di indebitamento.**

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000	
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	146.009,13
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	43.015,84
3) Entrate extratributarie (titolo III)	230.550,33
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	419.575,30
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale (1):	41.957,53
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023 (2)	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2024	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	41.957,53
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/2023	12.352,56
Debito autorizzato nel 2024	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	12.352,56
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00
<b>(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).</b>	
<b>(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi</b>	

## Gli equilibri di bilancio

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

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 contatti 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

EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	532.145,42	531.726,00	531.726,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	528.027,90	527.608,48	527.608,48
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		3.836,90	3.836,90	3.836,90
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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	(-)	4.117,52	4.117,52	4.117,52
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRI POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	170.947,00	120.947,00	120.947,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	170.947,00	120.947,00	120.947,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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
<b>EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE

**2024**

N.	CAP	OGGETTO	IMPORTO	AVANZO AMMINISTRAZ	CONTRIBUTO CONCES. cap. 1220	CONTRIBUTO PAT psr CAP. 1112-1114-1116	BIM 2019-2021 CAP. 1169	BIM STRAORD.2015 CAP 1166	BIM STRAORD. 2018 CAP. 1165	BIM 2022-2024 CAP. 1170	BUDGET	CANONI AGGIUNTIVI BIM cap. 1020	CONTRIBUTO P.A.T. FONDO RISERVA ART. 11 LP. 36/1993 CAP. 1125	contributo ministero CAP. 1120 CAP. 1129	TRASF. PNR	FPV
					10.000,00							110.947,00		50.000,00		
1	3025	TRASF. STRAORDINARIO CONVENZIONE SCUOLA MEDIA PINZOLO	2.000,00									2.000,00				
2	3016	MANUT. STRAORDINARIA IMMOBILI	10.500,00									10.500,00				
3	3020	SISTEMAZIONE CASCINE COMUNALI	0,00													
4	3034	ATTREZZAT. E TECN. PER SERVIZI COMUNALI	7.000,00									7.000,00				
5	3100	INC. PROF. PER LA DIGITALIZZAZIONE L'INNOVAZIONE E LA SICUREZZA NELLA PA	0,00													
6	3030	SPESE PER PROGETTAZIONI E INCARICHI URBANISTICI	16.447,00									16.447,00				
7	3690	REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO CICLOPEDONALE CON L'ABITATO DI GIUSTINO	0,00													
8	3691	ASFALTAT. MAN. STRAORD. E MEZZA IN SICUREZZA STRADE, PIAZZE E RELATIVI ARREDI	80.000,00		10.000,00							20.000,00		50.000,00		
8	3699	LAZORI DI MESSA IN SICUREZZA TRATTO VIA SAN LUIGI CON INSTALLAZIONE BARRIERE STRADALI E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00									-		-		
9	3695	REALIZZAZIONE NUOVO PONTE STRADA MASSIMENO SAN LUIGI	0,00													
10	3092	SISTEMAZIONE AREA CHIESETTA SAN LUIGI	0,00													
11	3697	MESSA IN SICUREZZA E SISTEMAZIONE STRADA S. GIOVANNI	0,00											-		
12	3698	TRASFER. PNAB PER SISTEMAZIONE PASSERELLA RIO LARAS	0,00									-				
13	3606	OPERE DI COMPLETAMENTO ZONA LUDICO SPORTIVA	0,00									-				
14	3685	ACQ. E MANUT. ATTREZZATURA MAGAZZINO	15.000,00									15.000,00				
15	3650	MANUT. STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO	15.000,00									15.000,00				
16	3492	MANUT. STRAORD ACQUEDOTTO E FOGNATURA	12.000,00									12.000,00				
17	3684	MAN STRAORD. ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10.000,00									10.000,00				
18	3750	CONTRIB. CACCIATORI PER RIPRIST.PASCOLI	0,00									-				
19	3726	SPESE PER INIZIATIVE TURISTICHE	0,00									-				
20	3727	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PRO LOCO	3.000,00									3.000,00				
21	3925	QUOTA PARTE CONTRIBUTO STRAORDINARIO VVF	0,00									-				
22	3097	REDAZIONE PIANO DI ASSESTAMENTO DEI BENI SILVO - PASTORALI 2023-2032	0,00													
23	3780	REALIZZAZIONE LIBRO SU STORIA MASSIMENO	0,00													
24	3093	P.S.R. 2014-2020 RECINZIONI TRADIZIONALI MALGA PLAN	0,00													-
25	3095	P.S.R. 2014-2020 RECUPERO HABITAT MALGA PLAN E PRADAC	0,00													
		TOTALE	170.947,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.947,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00

# 2025

N.	CAP	OGGETTO	IMPORTO	AVANZO AMMINISTRAZ	CONTRIBUTO CONCES. cap. 1220	CONTRIBUTO PAT psr CAP. 1112-1114-1116	BIM 2019-2021 CAP. 1169	BIM STRAORD. 2015 CAP 1166	BIM STRAORD. 2018 CAP. 1165	BIM 2022-2024 CAP. 1170	BUDGET	CANONI AGGIUNTIVI BIM cap. 1020	CONTRIBUTO P.A.T. FONDO RISERVA ART. 11 LP. 36/1993 CAP. 1125	contributo ministero CAP. 1120 CAP. 1129	TRASF. PNNR	FPV
					10.000,00							110.947,00				
1	3025	TRASF. STRAORDINARIO CONVENZIONE SCUOLA MEDIA PINZOLO	2.000,00									2.000,00				
2	3016	MANUT. STRAORDINARIA IMMOBILI	12.447,00									12.447,00				
3	3020	SISTEMAZIONE CASCINE COMUNALI	0,00													
4	3034	ATTREZZAT. E TECN. PER SERVIZI COMUNALI	5.000,00									5.000,00				
5	3100	INC. PROF. PER LA DIGITALIZZAZIONE L'INNOVAZIONE E LA SICUREZZA NELLA PA	0,00													
6	3030	SPESE PER PROGETTAZIONI E INCARICHI URBANISTICI	17.000,00									17.000,00				
7	3690	REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO CICLOPEDONALE CON L'ABITATO DI GIUSTINO	0,00													
8	3691	ASFALTAT. MAN. STRAORD. E MESSA IN SICUREZZA STRADE, PIAZZE E RELATIVI ARREDI	30.000,00		10.000,00							20.000,00				
9	3699	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA TRATTO VIA SAN LUIGI CON INSTALLAZIONE BARRIERE STRADALI E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00									-				
10	3695	REALIZZAZIONE NUOVO PONTE STRADA MASSIMENO SAN LUIGI	0,00													
11	3092	SISTEMAZIONE AREA CHIESETTA SAN LUIGI	0,00													
12	3697	MESSA IN SICUREZZA E SISTEMAZIONE STRADA S. GIOVANNI	0,00									-				
13	3698	TRASFER. PNAB PER SISTEMAZIONE PASSERELLA RIO LARAS	0,00									-				
14	3606	OPERE DI COMPLETAMENTO ZONA LUDICO SPORTIVA	0,00									-				
15	3685	ACQ. E MANUT. ATTREZZATURA MAGAZZINO	15.000,00									15.000,00				
16	3650	MANUT. STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO	15.000,00									15.000,00				
17	3492	MANUT. STRAORD ACQUEDOTTO E FOGNATURA	14.500,00									14.500,00				
18	3684	MAN STRAORD. ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10.000,00									10.000,00				
19	3750	CONTRIB. CACCIATORI PER RIPRIST. PASCOLI	0,00													
20	3726	SPESE PER INIZIATIVE TURISTICHE	0,00									-				
21	3727	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PRO LOCO	0,00									-				
22	3925	QUOTA PARTE CONTRIBUTO STRAORDINARIO VVF	0,00									-				
23	3097	REDAZIONE PIANO DI ASSESTAMENTO DEI BENI SILVO - PASTORALI 2023-2032	0,00													
24	3780	REALIZZAZIONE LIBRO SU STORIA MASSIMENO	0,00													
25	3093	P.S.R. 2014-2020 RECINZIONI TRADIZIONALI MALGA PLAN	0,00													-
26	3095	P.S.R. 2014-2020 RECUPERO HABITAT MALGA PLAN E PRADAC	0,00													
		TOTALE	120.947,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.947,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# 2026

N.	CAP	OGGETTO	IMPORTO	AVANZO AMMINISTRAZ	CONTRIBUTO CONCES. cap. 1220	CONTRIBUTO PAT psr CAP. 1112-1114-1116	BIM 2019-2021 CAP. 1169	BIM STRAORD. 2015 CAP 1166	BIM STRAORD. 2018 CAP. 1165	BIM 2022-2024 CAP. 1170	BUDGET	CANONI AGGIUNTIVI BIM cap. 1020	CONTRIBUTO P.A.T. FONDO RISERVA ART. 11 LP. 36/1993 CAP. 1125	contributo ministero CAP. 1120 CAP. 1129	TRASF. PNNR	FPV
					10.000,00							110.947,00				
1	3025	TRASF. STRAORDINARIO CONVENZIONE SCUOLA MEDIA PINZOLO	2.000,00									2.000,00				
1	3016	MANUT. STRAORDINARIA IMMOBILI	12.447,00									12.447,00				
2	3020	SISTEMAZIONE CASCINE COMUNALI	0,00													
3	3034	ATTREZZAT. E TECN. PER SERVIZI COMUNALI	5.000,00									5.000,00				
4	3100	INC. PROF. PER LA DIGITALIZZAZIONE L'INNOVAZIONE E LA SICUREZZA NELLA PA	0,00													
5	3030	SPESE PER PROGETTAZIONI E INCARICHI URBANISTICI	17.000,00									17.000,00				
6	3690	REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO CICLOPEDONALE CON L'ABITATO DI GIUSTINO	0,00													
7	3691	ASFALTAT. MAN. STRAORD. E MESSA IN SICUREZZA STRADE, PIAZZE E RELATIVI ARREDI	30.000,00		10.000,00							20.000,00				
8	3699	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA TRATTO VIA SAN LUIGI CON INSTALLAZIONE BARRIERE STRADALI E PUBBLICA ILLUMINAZIONE	0,00									-				
9	3695	REALIZZAZIONE NUOVO PONTE STRADA MASSIMENO SAN LUIGI	0,00													
10	3092	SISTEMAZIONE AREA CHIESETTA SAN LUIGI	0,00													
11	3697	MESSA IN SICUREZZA E SISTEMAZIONE STRADA S. GIOVANNI	0,00													
12	3698	TRASFER. PNAB PER SISTEMAZIONE PASSERELLA RIO LARAS	0,00									-				
13	3606	OPERE DI COMPLETAMENTO ZONA LUDICO SPORTIVA	0,00									-				
14	3685	ACQ. E MANUT. ATTREZZATURA MAGAZZINO	15.000,00									15.000,00				
15	3650	MANUT. STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO	15.000,00									15.000,00				
16	3492	MANUT. STRAORD ACQUEDOTTO E FOGNATURA	14.500,00									14.500,00				
17	3684	MAN STRAORD. ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10.000,00									10.000,00				
18	3750	CONTRIB. CACCIATORI PER RIPRIST.PASCOLI	0,00													
19	3726	SPESE PER INIZIATIVE TURISTICHE	0,00									-				
20	3727	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PRO LOCO	0,00									-				
21	3925	QUOTA PARTE CONTRIBUTO STRAORDINARIO VVF	0,00									-				
22	3097	REDAZIONE PIANO DI ASSESTAMENTO DEI BENI SILVO - PASTORALI 2023	0,00													
23	3780	REALIZZAZIONE LIBRO SU STORIA MASSIMENO	0,00													
24	3093	P.S.R. 2014-2020 RECINZIONI TRADIZIONALI MALGA PLAN	0,00													-
25	3095	P.S.R. 2014-2020 RECUPERO HABITAT MALGA PLAN E PRADAC	0,00													
		TOTALE	120.947,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.947,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Quadro interventi necessari sulla base del programma di mandato che verranno inseriti nel bilancio finanziario una volta individuate le necessarie risorse finanziarie:

<i>Oggetto dei lavori</i>	<i>Importo complessivo presunto dell'opera</i>
<b>VALORIZZAZIONE PIAZZA MASSIMENO E ARREDO URBANO</b>	€ 40.000,00
<b>REALIZZAZIONE NUOVI PARCHEGGI E VIABILITA' INTERNA ABITATO</b>	€ 400.000,00
<b>COMPLETAMENTO E SISTEMAZIONE STRADA S. GIOVANNI</b>	€ 80.000,00
<b>REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE DI COLLEGAMENTO CON GIUSTINO</b>	€ 1.200.000,00
<b>REALIZZAZIONE NUOVO PARCO GIOCHI</b>	€ 70.000,00
<b>SISTEMAZIONE CASINA MALGA GENOVA</b>	€ 150.000,00
<b>REALIZZAZIONE NUOVA ISOLA ECOLOGICA</b>	€ 50.000,00
<b>SISTEMAZIONE COMPENDIO MALGA PLAN</b>	€ 300.000,00

Ulteriori interventi che l'amministrazione è intenzionata a realizzare compatibilmente con il reperimento delle necessarie risorse finanziarie:

<i>Oggetto dei lavori</i>	<i>Importo complessivo presunto dell'opera</i>
<b>RIQUALIFICAZIONE EDIFICI COMUNALI PP.EDD. 74 E 75</b>	€ 380.000,00
<b>SISTEMAZIONE CASINA PRADAC</b>	€ 80.000,00
<b>REALIZZAZIONE AREA CANI</b>	€ 3.000,00

## **GESTIONE DEL PATRIMONIO**

L'art 8 della L.P 27/2010, comma 3 quater stabilisce che, per migliorare i risultati di bilancio e ottimizzare la gestione del loro patrimonio, gli enti locali approvano dei programmi di alienazione di beni immobili inutilizzati o che non si prevede di utilizzare nel decennio successivo. In alternativa all'alienazione, per prevenire incidenti, per migliorare la qualità del tessuto urbanistico e per ridurre i costi di manutenzione, i comuni e le comunità possono abbattere gli immobili non utilizzati. Per i fini di pubblico interesse gli immobili possono essere anche ceduti temporaneamente in uso a soggetti privati oppure concessi a privati o per attività finalizzate a concorrere al miglioramento dell'economia locale, oppure per attività miste pubblico – private

La valorizzazione del patrimonio immobiliare e mobiliare comunale assume una valenza strategica quale fattore di promozione e sviluppo della partecipazione attiva dei cittadini ed è stato quindi predisposto il seguente programma di acquisizioni e cessioni immobiliari per il triennio 2024-2026 che verranno previste a bilancio una volta acquisita la necessaria documentazione tecnica e la valutazione economica

## ACQUISIZIONI:

<i>particelle fondiarie/edificiali</i>	<i>motivazioni</i>
<b>p.ed. 77</b>	<i>Nell'ambito dei lavori di riqualificazione degli edifici comunali p.ed. 74 e 75 è prevista l'acquisizione di detta particella per una migliore e più efficacie riuscita dell'intervento</i>
<b>pp.ff. 80 81/3 81/2 81/1 82/2 82/1 e parte 79</b>	<i>L'acquisizione di dette particelle permetterà la realizzazione della nuova e più confacente isola ecologica</i>
<b>p.f. 594 593/2 593/1 592/5 592/4 592/3 592/4 592/3 592/2 592/2 590 588 589 586/2</b>	<i>L'acquisizione di dette particelle permetterà la riqualificazione dell'intera area a servizio della nuova area ludico sportiva</i>
<b>p.f. 646/1</b>	<i>Abbellimento urbano ingresso Paese</i>

## CESSIONI:

<i>particelle fondiarie/edificiali</i>	<i>motivazioni</i>
<b>p.ed. 169 e parte p.f. 709</b>	<i>Ottimizzazione gestione patrimonio ai sensi dell'art 8 della L.P 27/2010, comma 3 quater</i>
<b>p.ed. 137/2 e parte p.f. 448</b>	<i>Ottimizzazione gestione patrimonio ai sensi dell'art 8 della L.P 27/2010, comma 3 quater</i>