

*COMUNE DI TESERO*



# **Documento Unico di Programmazione Semplificato**

**PERIODO: 2024-2025-2026**

## Premessa

A partire dal 1° gennaio 2017 anche gli enti locali trentini applicano il D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, con il quale viene riformato il sistema contabile nazionale per rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili e viene disciplinato, in particolare, nel principio contabile applicato della programmazione allegato n. 4/1, il ciclo della programmazione e della rendicontazione.

La riforma contabile è stata recepita a livello locale con la legge provinciale 9 dicembre 2015 n. 18, che ha introdotto molti articoli del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm (Testo unico degli enti locali -TUEL). In particolare l'art. 151 del TUEL indica gli elementi a cui gli enti locali devono ispirare la propria gestione, con riferimento al Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla cui base viene elaborato il bilancio di previsione finanziario. L'art. 170 del TUEL disciplina quindi il DUP, in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica (RPP): tale strumento rappresenta la guida strategica e operativa degli enti locali.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Lo stesso individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socioeconomica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione.

Per gli enti con popolazione fino a 5.000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, come previsto dal Decreto Ministeriale 17 maggio 2018 che ha apportato delle modifiche al principio della programmazione 4/1 ed in particolare al paragrafo 8.4 Per effetto di tale decreto, infatti, sono stati ridotti i contenuti del DUP semplificato per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, ed è stata pubblicata una bozza del DUP semplificato da prendere a riferimento per la compilazione.

In particolare il principio contabile applicato della programmazione fissa i seguenti indirizzi generali che sottendono la predisposizione del DUP e riguardano principalmente:

l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;

i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;

l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

la gestione del patrimonio;

il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;  
gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.  
Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.  
Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

**Analisi di contesto:** viene brevemente illustrata la situazione socio-economica nazionale e in particolare regionale e provinciale nel quale si trova ad operare il comune. Viene schematicamente rappresentata la situazione demografica, economica, sociale, patrimoniale attuale del comune.

**Linee programmatiche di mandato:** vengono riassunte schematicamente le linee di mandato, con considerazioni riguardo allo stato di attuazione dei programmi all'eventuale adeguamento e alle relative cause.

**Indirizzi generali di programmazione:** vengono individuate le principali scelte di programmazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione. Particolare riferimento viene dato agli organismi partecipati del comune.

**Obiettivi operativi suddivisi in missioni e programmi.**

# **Analisi della situazione interna ed esterna dell'ente.**

## **Scenario economico provinciale.**

In data 7 luglio 2023 è stata sottoscritta l'integrazione del Protocollo di Intesa in materia di finanza locale per l'esercizio 2023 e l'accordo per l'anno 2024.

## **Quadro delle risorse disponibili a livello provinciale:**

### **Trasferimenti di parte corrente.**

Per quanto riguarda i trasferimenti ai Comuni le risorse di parte corrente da destinare nel 2024 ammontano complessivamente a 330 milioni euro circa di cui:

Euro 20 milioni fondo integrativo a sostegno della spesa corrente dei comuni

Euro 126,1 milioni circa rappresentano le risorse stanziare per le regolazioni dei rapporti finanziari tra la Provincia, il sistema delle autonomie locali e lo Stato (con un accollo da parte della Provincia di 4 milioni di euro);

Euro 23,88 milioni circa di trasferimenti compensativi IMIS;

Euro 71,68 milioni circa di fondo specifici servizi comunali;

Le risorse che il bilancio provinciale destina al Fondo perequativo/solidarietà ammontano ad Euro 88,1 milioni.

All'interno del fondo perequativo complessivo sono ricomprese, come negli ultimi esercizi, le seguenti quote:

- euro 2,89 milioni circa quale quota per le biblioteche;
- euro 5,55 milioni circa quale trasferimento compensativo per accisa energia elettrica;
- euro 800.000 circa da destinare al rimborso delle quote che i comuni versano a Sanifonds;
- euro 280.000 circa a favore di singoli enti per attività specifiche e per il ripristino della quota relativa alle minoranze linguistiche
- euro 14,03 milioni circa destinati copertura degli oneri derivanti dal rinnovo CCPL per il triennio 2016/2018
- euro 1,03 milioni circa per gli oneri relativi alle progressioni orizzontali
- euro 1,1 mln di Euro da dedurre per il rimborso della quota di interessi dovuta per l'operazione di estinzione anticipata dei muti prevista dal protocollo dell'anno 2015
- euro 3,15mln di Euro circa da destinare alle finalità previste per la quota a disposizione della Giunta provinciale come previsto dall'art. 6, comma 4, della L.P. n.36/1993

### **Canoni aggiuntivi.**

Per il 2024 si stimano in circa 51 milioni di Euro complessivi le risorse finanziarie che saranno assegnate ai comuni e alle comunità dell'Agenzia provinciale per le risorse idriche e l'energia.

In pendenza del rinnovo delle concessioni inerenti le grandi derivazioni e nella conseguente indeterminatezza del termine di individuazione delle relative condizioni, la Provincia si impegna a considerare, nei prossimi protocolli d'intesa in materia di finanza locale, le grandezze finanziarie da assicurare agli enti locali per gli esercizi finanziari successivi e fino alla nuova concessione. Questi canoni costituiscono un apposito fondo di natura pluriennale assimilabile al fondo per gli investimenti programmati dai comuni e per il comune di Tesero si quantificano in Euro 252.791,00 annui.

### **Fondo per gli investimenti programmati nei comuni - ex f.i.m.**

Per il 2024 si rende disponibile la quota ex FIM del Fondo per gli investimenti programmati dai comuni nell'ammontare di Euro 13,8 milioni. La giunta provinciale relativa ai recuperi connessi all'operazione di estinzione anticipata dei mutui di cui alla deliberazione n. 1035/2016.

## **Indebitamento.**

Per quanto concerne il ricorso all'indebitamento da parte degli Enti Locali, le parti condividono di confermare anche per il 2024 la possibilità di effettuare apposite intese a livello di Comunità/Territorio Val D'Adige nel rispetto del saldo di cui all'articolo 9 comma 1 della L. 243/2012 del complesso dei Comuni del territorio di riferimento.

## **Risorse derivanti da PNRR.**

L'attuazione degli interventi nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e del suo connesso Fondo Complementare costituisce un'occasione unica ed irrinunciabile per la promozione delle strategie di riforma che necessariamente devono veder coinvolti quali attuatori i Comuni della provincia di Trento.

Le risorse previste con decreto del Ministro dell'Interno di data 14 gennaio 2020, 30 gennaio 2020 e 11 novembre 2020 hanno assegnato ai comuni trentini i contributi per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile. Tali decreti prevedono che l'erogazione dei medesimi contributi avvenga tramite la Provincia. Tali interventi sono confluiti nell'ambito del Piano nazionale di Ripresa e Resilienza pertanto i comuni beneficiari dovranno rispettare ogni disposizione impartita in attuazione del PNRR per la gestione, monitoraggio, controllo e valutazione delle misure.

Nel bilancio di previsione vengono confermate tali risorse per le annualità 2024 e 2025.

## **Avanzo.**

La legge di bilancio 2019, L. 145/2019 – art. 1 commi da 819 a 826 sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio.

Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (co.820). Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto.

Dall'analisi dei dati dei rendiconti delle Comunità si rileva la consistente dimensione dell'avanzo di amministrazione libero, derivante da trasferimenti provinciali: viene prevista la facoltà di finalizzare tali risorse nel rispetto delle priorità definite dal comma 2 dell'articolo 187 del D.lgs 267/2000 e s.m. al finanziamento di interventi dei Comuni del territorio della comunità di riferimento.

Il sostegno dell'attività di investimento del Comune si basa anche sui seguenti strumenti finanziari:

### **-Contributi per efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile (L. 160/2019).**

Tali contributi sono trasferimenti statali che vengono erogati ai comuni tramite la Provincia autonoma di Trento ed utilizzabili per la realizzazione di interventi di efficientamento energetico, efficientamento dell'illuminazione pubblica, risparmio energetico degli edifici pubblici, installazione di impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili e sviluppo territoriale sostenibile, tra cui la mobilità, adeguamento e messa in sicurezza di scuole, edifici pubblici. Euro 50.000,00 per le annualità 2024 e 2025.

**-Contributi dal Consorzio del B.I.M. Adige- Piano di Vallata 2021-2025.** Come per gli anni scorsi il contributo standard è pari ad € 54.668,00 per ogni anno, da utilizzare indistintamente per le opere pubbliche di interesse comunale.

**-Fondi per interventi di miglioramento ambientale:** la Comunità territoriale mette a disposizione la somma per ciascun comune pari ad Euro 35.000,00 da destinare ad interventi finalizzati ad un miglioramento ambientale.

**-Proventi da oneri di urbanizzazione.** Gli enti trentini possono utilizzare queste risorse nel rispetto di quanto previsto dalla normativa nazionale L. 232/2016 articolo 1, co. 460, tra i vari interventi anche la manutenzione ordinaria e

straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria. Nel caso del Comune di Tesero per l'annualità 2024 sono previste risorse quantificate in Euro 40.000,00, da utilizzare per interventi di parte straordinaria.

**-Proventi da sanzioni urbanistiche.** Tali risorse, quantificate in Euro 7.500,00 per l'anno 2024 sono impiegate per il finanziamento di spese in parte straordinaria.

#### **L'attuazione della nuova organizzazione.**

L'art. 9 bis della L.P. 16.06.2006, n. 3, introdotto con la L.P. 13.11.2014, n. 12, ha stabilito per i Comuni con popolazione fino a 5000 abitanti l'obbligo di esercizio in forma associata dei compiti e delle attività comunali individuati nella tabella B allegata alla stessa legge provinciale.

Il comma 3 dell'art. 9 bis ha stabilito in particolare che "La Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, individua gli ambiti associativi entro sei mesi dal turno elettorale generale per il rinnovo dei consigli comunali per l'anno 2015, anche sulla base di proposte pervenute dai Comuni. Il provvedimento d'individuazione stabilisce anche il termine per la stipula delle convenzioni di associazione tra i Comuni coinvolti [...]".

Ai sensi della predetta norma, la Giunta provinciale di Trento, con deliberazione n. 1952, d.d. 09.11.2015, ha definito, d'intesa con il Consiglio delle Autonomie Locali, gli ambiti associativi e la tempistica entro la quale deve essere dato avvio alle gestioni associate.

Consequentemente con deliberazione n. 1228, d.d. 22.07.2016, la Giunta provinciale ha rivisto la composizione degli ambiti territoriali nei quali si sono concluse positivamente procedure di fusione con nascita di nuovi Comuni (che sono stati esclusi dall'obbligo di gestione associata) ed ha fissato nuovi termini per gli ambiti includenti Comuni nei quali i referendum per la fusione hanno avuto esito negativo.

Che la citata deliberazione n. 1952/2015 aveva in un primo tempo fissato al 31 luglio 2016 il termine per la sottoscrizione delle convenzioni di gestione associata relative ad almeno due delle funzioni indicate dalla tabella B allegata alla L.P. n. 3/2006 ed il termine del 31 dicembre 2016 per dare avvio alla gestione associata delle rimanenti funzioni indicate dalla stessa tabella B.

Per i Comuni appartenenti agli ambiti che nel corso del 2016 sono stati interessati da procedure di fusione, con la deliberazione n. 1228/2016, la Giunta provinciale ha stabilito il medesimo termine del 31.12.2016 per l'adempimento relativo alla sottoscrizione delle prime due convenzioni di gestione associata ed il termine del 30.06.2017 per la sottoscrizione delle convenzioni relative alle restanti funzioni.

Con deliberazione n. 677, d.d. 05.05.2017, la Giunta provinciale ha diffidato le Amministrazioni che ancora non lo avevano fatto, tra cui quella del Comune di Tesero, a stipulare ed a sottoscrivere, entro 30 giorni decorrenti dalla data di adozione della deliberazione stessa, le convenzioni di gestione associata relative ad almeno due delle funzioni indicate nella Tabella B allegata alla L.P. n. 3/2006, come previsto dalla deliberazione G.P. n. 1228/2016, dandone contemporaneamente assicurazione alla Provincia. In mancanza, la Giunta provinciale avrebbe provveduto alla nomina di un Commissario ad acta.

Le Amministrazioni comunali di Predazzo, Ziano di Fiemme, Tesero e Panchià a quella data avevano già stipulato la Convenzione per la gestione associata del Servizio Entrate, rep. n. 1433/d.d. 11.11.2015, da considerarsi utile ai fini della riorganizzazione dei servizi.

Successivamente, con deliberazione del Consiglio comunale n. 37 d.d. 29.12.2016 è stato approvato "Il piano di organizzazione delle gestioni associate obbligatorie di servizi dei Comuni di Panchià, Predazzo, Tesero e Ziano di Fiemme" consistente in un progetto di riorganizzazione complessiva dei servizi finalizzato al raggiungimento degli obiettivi fissati dalla Giunta provinciale con orizzonte temporale 2019. Tale piano, prevedeva, come primo step, la sottoscrizione di una convenzione di Segreteria tra i 4 Comuni coinvolti che è stata formalizzata nel 2017 con atto 1584/rep. pr. del Comune di Predazzo, d.d. 17.01.2017.

Il Protocollo d'intesa in materia di Finanza locale per il 2020, sottoscritto tra la Provincia Autonoma di Trento ed il Consiglio delle Autonomie Locali in data 8 novembre 2019, ha previsto poi la possibilità, in capo alle Amministrazioni comunali, di superare l'obbligo di esercizio in forma associata delle funzioni comunali previsto dagli artt. 9 bis e ter della L.P. 16 giugno 2006, n. 3, nel rispetto della loro autonomia decisionale e organizzativa.

L'art. 6 della L.P. 23 dicembre 2019, n. 13, che ha abrogato l'art. 9 bis e la tabella B della L.P. 16 giugno 2006, n. 3, ha stabilito al successivo comma 3, che le convenzioni stipulate ai sensi dell'art. 9 bis medesimo continuano ad operare, ferma restando la possibilità di modificarle o di recederne, anche in deroga a quanto previsto dalle stesse.

Il comma 4 dello stesso art. 6, ha inoltre stabilito che lo scioglimento della convenzione (così come il recesso di uno o più aderenti), produce effetto dalla data individuata dalle deliberazioni comunali solo se condivise da tutte le Amministrazioni coinvolte, mentre se le Amministrazioni non trovano un accordo, la volontà del Comune di recedere

dalla convenzione produce effetti decorsi sei mesi dalla data di adozione della deliberazione comunale.

Le Amministrazioni convenzionate hanno tutte condiviso l'opportunità di sciogliere, con effetto dalla data del 01.01.2022 (termine ultimo di vigenza 31.12.2021) la convenzione di Segreteria, che era stata stipulata al fine di ottemperare a precisi obblighi normativi.

Quindi con deliberazione del Consiglio comunale n. 48 d.d. 30.11.2021 è stata sciolta la convenzione citata e con successiva deliberazione adottata nella medesima seduta odierna si è poi stabilito di stipulare un'apposita Convenzione di Segreteria tra i Comuni di Tesero e Panchià che di fatto rispecchia la situazione esistente, in quanto il Segretario comunale di Tesero, anche in base alla convenzione generale stipulata tra i 4 Comuni era assegnato solo a Tesero e Panchià.

Nella medesima seduta di consiglio comunale, tenuto conto che il Comune di Panchià dai primi giorni del mese di dicembre era sprovvisto della Responsabile del Servizio Finanziario, in quanto la titolare ha vinto il concorso bandito dal Comune di Tesero, i Comuni di Tesero e Panchià hanno ritenuto opportuno avviare un percorso di collaborazione per creare delle economie di scala ma anche per poter continuare a beneficiare da parte del Comune di Panchià dell'alta specializzazione raggiunta dalla dipendente medesima.

Per tale ragione è stata costituita la gestione associata relativa al Servizio finanziario ed al Servizio anagrafe.

Per la gestione della convenzione si rimanda alla deliberazione giuntale nr.153 di data 16.12.2021 nella quale vengono approvati i protocolli operativi per lo svolgimento in forma associata dei servizi.

Per quanto riguarda il servizio di custodia forestale, il 21.07.2017 la Giunta Provinciale ha approvato con deliberazione n.1148, la nuova zonizzazione ai sensi dell'art.3 del D.P.P. 09.05.2016 n.5-39Leg. "Regolamento per lo svolgimento del servizio di custodia forestale in attuazione dell'art.106 della L.P. 23.05.2007 n.111 (legge provinciale sulle foreste e sulla protezione della natura). In attuazione delle disposizioni citate il servizio di custodia dovrà essere svolto in forma associata tramite convenzione, dai comuni e comunità ricadenti sui territori indicati dalla Giunta Provinciale. La deliberazione citata apporta delle modifiche alla vigente zonizzazione del territorio provinciale e le nuove zone di vigilanza, così come individuate avranno efficacia con decorrenza dal 1° gennaio 2019. Pertanto il Comune di Tesero con deliberazione del Consiglio comunale n. 57/2018 di data 21.12.2018 ha approvato la convenzione per la gestione associata del servizio di custodia forestale della circoscrizione n.3 (comuni di Panchià, Predazzo, Tesero e Ziano di Fiemme) ed il recesso contestuale dalla convenzione di servizio inerente la gestione associata e coordinata del servizio di custodia forestale tra i comuni di Carano, Cavalese, Daiano, Tesero e Varena. La data di recesso dalla precedente convenzione ha coinciso con la sottoscrizione della nuova, disciplinante la gestione associata del servizio nella circoscrizione n.3 e con il passaggio diretto di nr.2 dipendenti dal Comune di Cavalese a far data dal 01.04.2019. Attualmente il comune di Predazzo, capofila della nuova convenzione, ha in organico nr. 4 addetti a tempo pieno, mentre gli altri comuni di Ziano di Fiemme, Panchià e Tesero non hanno custodi in organico.

Alla fine dell'anno 2018 è giunta a scadenza la convenzione per la gestione del servizio di vigilanza urbana sottoscritta con i comuni di Cavalese, Castello-Molina di Fiemme, Carano, Varena, Diano e Panchià. Il comune di Tesero, con deliberazione del Consiglio comunale n. 50/2018 di data 19.12.2018, ha approvato la nuova convenzione intercomunale per la gestione associata e coordinata del servizio di polizia municipale tra i comuni di Predazzo, Ziano di Fiemme, Tesero e Panchià. L'avvio del nuovo servizio in convenzione è avvenuto con il 01.01.2019 ed anche per tale servizio il comune di Predazzo svolge il ruolo di capofila. L'impegno del Comune di Tesero prevede l'apporto di 2 dipendenti assunti a tempo pieno ed indeterminato.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40/2023 di data 04 ottobre 2023 si è proceduto all'approvazione della convenzione tra i comuni di Tesero e Panchià per la gestione associata di funzioni e attività del Servizio segreteria e affari generali riscontrato che l'esperienza della collaborazione risulta positiva con un'ottimizzazione dell'uso delle risorse umane.

#### Popolazione residente.

| Popolazione divisa per fasce d'età                       | 2023 |
|----------------------------------------------------------|------|
| Popolazione al 26/10/2023                                | 2980 |
| In età prima infanzia (0/2 anni)                         | 49   |
| In età prescolare (3/6 anni)                             | 89   |
| In età scuola primaria e secondaria 1° grado (7/14 anni) | 246  |
| In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)              | 500  |
| In età adulta (30/65)                                    | 1461 |
| Oltre l'età adulta (oltre 65)                            | 635  |

## Andamento demografico

|                        |       |       |       |       |       |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Popolazione residente  | 2996  | 2961  | 2954  | 2973  | 2980  |
| Maschi                 | 1491  | 1481  | 1467  | 1475  | 1494  |
| Femmine                | 1505  | 1480  | 1487  | 1498  | 1486  |
| Famiglie               | 1282  | 1286  | 1285  | 1304  | 1323  |
| n. nati (residenti)    | 25    | 14    | 20    | 20    | 9     |
| n. morti (residenti)   | 22    | 42    | 24    | 31    | 23    |
| Saldo naturale         | 3     | -28   | -4    | -11   | -14   |
| Tasso di natalità      | 0,83% | 0,47% | 0,67% | 0,67% | 0,30% |
| Tasso di mortalità     | 0,73% | 1,41% | 0,81% | 1,00% | 0,77% |
| n. immigrati nell'anno | 95    | 68    | 90    | 112   | 85    |
| n. emigrati nell'anno  | 74    | 71    | 61    | 74    | 57    |
| Saldo migratorio       | 21    | -3    | 29    | 38    | 28    |



## **Territorio**

### **Risultanze del Territorio**

- superficie territoriale c.ca 50 kmq.
- risorse idriche: laghi n.1 (lago di Lagorai) fiumi n.1 (torrente Avisio) oltre ad innumerevoli torrenti di montagna
- itinerari ciclopedonali c.ca km.5

Gli strumenti di pianificazione attualmente vigenti per il territorio del Comune di Tesero sono i seguenti:

- Piano regolatore generale: adozione definitiva della variante al Piano Regolatore Generale, approvata con modifiche, di cui alla deliberazione n. 1644 dd. 16 settembre 2022 della Giunta provinciale, riguardante la variante al PRG per opere pubbliche e per stralcio di previsioni edificatorie ai sensi dell'articolo 45, comma 4 della L.P. n. 15/2015 – Approvazione con modifiche-.
- Piano attuativo PL9: Piano attuativo di iniziativa privata PL9 sulle pp.edd. 691/3 e 1477 C.C. di Tesero;
- Piano Regolatore illuminazione Pubblica: strumento urbanistico che definisce la tipologia dell'illuminazione pubblica da utilizzarsi sul territorio comunale;
- Piano convenzionato PC6 di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale nr. 16 del 25.03.2021;
- Piano convenzionato PC11 di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale nr. 24 del 03.06.2021.
- Piano guida nell'ambito del piano attuativo a fini generali denominato PAG 5 in C.C. di Tesero.

### **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Asilo nido 0 (l'asilo nido per i residenti a Tesero è situato a Ziano di Fiemme e/o Castello Molina di Fiemme).

Scuola dell'infanzia

Scuola primaria C. Manega

Scuola professionale ENAIP-C.F.P.TESERO formazione professionale nel settore della ristorazione/alberghiero e dal 2003-2004 nel settore della lavorazione del legno

Scuola secondaria G. Alberti

Scuola di Musica "Il Pentagramma" – corsi per bambini, studenti ed adulti. Bacino di utenza le valli di Fiemme e Fassa.

Strutture residenziali per anziani n.1

Farmacie comunale n.0

Depuratori acque reflue n.1 (gestito dalla Provincia Autonoma di Trento)

Rete acquedotto km.50

Aree verdi, parchi e giardini Ha 40

Punti luce Pubblica illuminazione n.800

Rete gas km.30

Discariche rifiuti n. 0

Mezzi operativi per gestione del territorio n.15

Veicoli a disposizione n. 4 di cui 1 a disposizione del Servizio Associato di Polizia Urbana.

### **Economia insediata.**

Il Comune di Tesero si trova in posizione centrale rispetto alla Valle di Fiemme ed è collegato ai vari paesi della stessa, nonché ai principali centri provinciali, per mezzo di una ricca rete stradale. L'economia del Comune di Tesero gravita in larga misura sul settore del turismo, con molteplici attività indotte, in particolare nel settore dei servizi, delle attività commerciali, dei pubblici esercizi e dell'artigianato.

Dai dati a disposizione la capacità ricettiva delle strutture turistiche è pari a n.1110 posti, con fluttuazione giornaliera media derivante da persone che soggiornano a vario titolo nelle strutture ricettive presenti sul territorio del Comune di Tesero di c.ca 1000 persone, non tenendo conto della presenza di ospiti delle abitazioni private.

Numerosi sono gli esercizi pubblici sul territorio comunale di Tesero; si contano nr.11 alberghi, nr. 2 agritur, nr.21 bar-luoghi di ristorazione. Molto animato il centro storico, dove hanno sede ben 34 attività commerciali "botteghe storiche",

di cui 10 relative a bar/ristorazione e 24 negozi di vario genere.

Complessivamente il commercio e l'artigianato sono presenti sul territorio comunale con una rete di c.ca 60 negozi e laboratori.

Particolarmente attivo il settore della lavorazione del legname sia come produzione di tavolame, arredi, strumenti musicali e produzioni artistiche di vario genere.

Di rilievo significativo anche l'agricoltura e l'allevamento di bestiame, nonostante una sensibile diminuzione sia del numero delle attività agricole che degli addetti impiegati.

## **Le linee del programma di mandato 2020-2025.**

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 26.11.2020 con atto n. 46, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici.

Di seguito vengono riassunte le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare, presentati all'inizio del mandato dall'Amministrazione:

### **Protagonismo, partecipazione, trasparenza ed efficienza amministrativa:**

Interventi volti al miglioramento dei rapporti tra l'Amministrazione ed il cittadino, ritrovando valori importanti come l'ascolto, inteso come capacità di attenzione alle esigenze delle persone, capacità di confronto e condivisione garantendo un'informazione puntuale, corretta, completa e trasparente circa l'azione amministrativa.

Nell'era della comunicazione nella quale si vive, occorre garantire un'informazione puntuale, corretta, completa e trasparente circa l'azione amministrativa, continuando ad utilizzare i diversi canali e metodi esistenti e già utilizzati precedentemente quali: il sito istituzionale del Comune, il notiziario comunale "Tesero informa", la pagina facebook istituzionale "Comune di Tesero", servizio informativo ai cittadini-utenti tramite SMS Cosmos, incontri pubblici periodici con la popolazione e con i componenti delle categorie economiche e delle varie associazioni presenti sul territorio.

Interventi volti al miglioramento e potenziamento di servizi laddove possibile, anche con riferimento alle gestioni associate dei servizi per il raggiungimento di una maggiore efficienza amministrativa anche dal punto di vista della sostenibilità economica.

Per quanto riguarda gli interventi nei vari settori di attività:

### **Sostenibilità ed economia verde:**

la sostenibilità - ambientale, economica e sociale – saranno le condizioni essenziali di tutti gli ambiti dell'azione amministrativa. Un paese è attrattivo se è capace di guardare al futuro, alle risorse naturali e al loro uso parsimonioso; in tal senso si vuole procedere con la realizzazione di una seconda centralina idroelettrica sul Rio Stava (facendo attenzione alla preservazione della biodiversità ittica), alla realizzazione di centrale di teleriscaldamento a biomassa e cogenerazione al servizio di edifici pubblici, alla gestione delle deiezioni zootecniche in collaborazione con gli allevatori attraverso lo studio per la realizzazione di una centrale a biogas per la produzione di energia elettrica e trasformazione del letame in prodotto da maturare e sfruttare come terriccio per l'agricoltura, proseguire nelle opere di efficientamento energetico delle strutture comunali e sostituzione degli attuali corpi illuminanti dell'illuminazione pubblica con lampade a basso consumo energetico e nuovi supporti, alla copertura della pista da pattinaggio di Lago con installazione di pannelli fotovoltaici allo scopo di produrre energia elettrica e ridurre al contempo i consumi della refrigerazione.

### **Sicurezza, vivibilità ed urbanistica:**

al fine di garantire maggiore sicurezza ai cittadini, l'impegno sarà rivolto al completamento, razionalizzazione ed

illuminazione degli attraversamenti pedonali, all'installazione di semafori a chiamata presso vari punti critici, all'installazione di protezioni di sicurezza a servizio dei marciapiedi, al completamento del progetto comunale di installazione delle telecamere di video-sorveglianza con ulteriori videocamere interne al comune (in particolare Piera e località Val, potenziandone l'illuminazione), all'installazione di totem, strutture verticali attrezzate con defibrillatori semiautomatici (DAE) e corredate da video o tabelle grafiche con le istruzioni per l'uso dell'apparecchio (promuovendone corsi di formazione rivolti alla cittadinanza per l'abilitazione all'utilizzo), allo sbarriamento del territorio e installazione presso i parchi gioco comunali di attrezzature di svago accessibili ai bambini con disabilità. Si ritiene anche necessario procedere a revisionare il piano parcheggi nel centro storico (nuovi stalli e forme di abbonamento per i residenti), limitare l'espansione urbanistica "localizzata" in aree decentrate, agevolare la costituzione di cooperative edilizie, incentivare il recupero del patrimonio edilizio esistente con l'adozione di forme di sostegno economico per il contenimento energetico e per la valorizzazione delle facciate delle abitazioni del centro storico.

### **Cultura, turismo e sport:**

è ormai assodato che i settori del turismo, dello sport e della cultura possono e devono compenetrarsi vicendevolmente e unire le forze, puntando ad un'offerta di qualità. Gli interventi che riguardano questi ambiti saranno: il completamento della ristrutturazione di Casa Jellici con la destinazione d'uso a museo, coordinamento dell'offerta museale presente in ambito comunale (Osservatorio, Centro Documentazione Stava, Casa Jellici), da poter poi integrare in una rete sovracomunale, valorizzazione del percorso storico-culturale-artistico già realizzato nel centro storico, mettendo ulteriormente in risalto gli elementi caratteristici ed installazione punti luce, certificazione di Tesero come "Borgo autentico d'Italia", introduzione del servizio di bike-sharing (noleggio e-bike), introduzione di un percorso didattico incentrato sui pianeti e su aspetti botanici lungo il sentiero fra l'Osservatorio Astronomico e Stava, realizzazione di un therapy park con annesso percorso Kneipp sulla passeggiata lungo il Rio Stava, creazione di un percorso espositivo lungo via Mulini che illustri la Val di Stava e la Via Mulini del passato, sostegno alle tante Associazioni dando a tutte uguale valore e dignità, attenzione particolare alla Fondazione Stava 1985 Onlus, prosieguo della collaborazione con i Comuni di Cavalese e Predazzo e il Coordinamento Teatrale Trentino nell'organizzazione della stagione teatrale, sostegno totale alla Biblioteca Comunale e alle iniziative da essa organizzate, con particolare attenzione al mondo della scuola.

Appurato che il turismo è un volano straordinario per lo sviluppo di Tesero, per favorirlo si ritiene di provvedere ad alcune innovazioni e migliorie quali l'installazione di un maxi-schermo e di totem digitali informativi da collocare in piazza, all'integrazione della mappa già esistente del nostro centro storico con una mappa dei percorsi e dei sentieri che arrivi fino a Stava e a Lago, supportata da una segnaletica uniforme, alla riforma dell'attuale CML (Comitato Manifestazioni Locali) e del suo ruolo di coordinamento di eventi e manifestazioni, alla realizzazione presso il centro del fondo di Lago di un Kindergarten con pista gioco per gommoni e slitte ed attrezzata con tapis roulant, alla creazione di una collaborazione ancora maggiore con l'Alpe di Pampeago ed il Centro del Fondo di Lago.

Questi i punti del programma pensati per sostenere lo sport : sostegno alle associazioni sportive e al loro prezioso ruolo formativo, sfruttamento dell'assegnazione delle Olimpiadi invernali 2026 come occasione per Tesero di crescere anche oltre l'evento in sé, completamento delle strutture già esistenti presso il Centro del Fondo "Fabio Canal" a Lago, apertura dell'Ostello della Gioventù a Lago già completo di tutta l'attrezzatura necessaria, ottenimento del riconoscimento del Centro del Fondo di Lago come Centro Federale FISI per lo sci nordico, realizzazione della pista da ski-roll a Lago che richiede un ulteriore approfondimento per trovare il tracciato ideale in grado di conciliare le esigenze sportive con quelle agricole, completamento della palestra permanente di orienteering a Lago già in fase conclusiva, rifacimento del campo da tamburello (sferisterio) a Lago rendendolo polifunzionale, ampliamento degli spogliatoi e creazione di nuovi spazi presso il campo sportivo "Cerfenàl", revisione della modalità di gestione della palestra di Stava.

### **Opere pubbliche e viabilità.**

Immaginando Tesero come un paese a misura d'uomo, un centro in cui dalla piazza, fulcro della socialità, si

diramino percorsi e si generino situazioni e spazi tali da rendere vivibile l'abitato per i residenti e appetibile per commercianti e turisti, con spazi di parcheggio ben definiti e non impattanti e aree pedonali e verdi dove poter godere della tranquillità di un paesino di montagna, si ritiene fondamentale procedere con:

la riqualificazione complessiva dell'area di piazza C. Battisti attraverso interventi su viabilità e spazi, la nuova rotatoria presso il bivio per Stava-Pampeago, la nuova rotatoria "fuori asse" nella zona del parcheggio ai Fossi, la ricollocazione della fermata degli autobus/skibus a bordo strada, la ridefinizione degli spazi di parcheggio, la creazione di aree pedonali e verdi, l'individuazione di spazi per mercato e manifestazioni, la vendita di alcuni edifici di proprietà comunale affacciati sulla piazza con possibilità di cambio d'uso a commerciale ed eventuale ridefinizione di volumi. Inoltre lo studio e ridefinizione più funzionale delle aree di parcheggio e di innesto pedonale sul centro storico per garantirne una maggiore vivibilità: come la piazza della Chiesa e piazza Nuova, il prolungamento dei tratti di marciapiedi di alcune vie (in particolare incrocio località Cerin), l'allargamento dell'ultimo tratto della strada in località Zanon (Osservatorio Astronomico), la realizzazione di loculi cinerari presso il cimitero di San Leonardo, lavori di miglioria degli avvolti di Casa Iellici per un più ampio utilizzo con l'installazione dell'impianto di riscaldamento e l'inserimento di servizi igienici, interventi di riqualificazione, tramite project financing pubblico-privato, per la Baita Caserina ed il Bar Bocce.

Inoltre la riqualificazione con cambio di tipologia d'utilizzo del bocciodromo a fini socio-ricreativo, la revisione della viabilità interna località Stava e riqualificazione dell'area dei campetti da basket, la manutenzione straordinaria e la riqualificazione energetica del bar Stradivari e del Centro di Documentazione della Fondazione Stava 1985, la revisione della viabilità interna di località Piera anche in relazione all'innesto della nuova pista ciclo-pedonale.

Realizzazione di connessioni internet in tutte le strutture comunali, potenziamento della rete delle acque bianche ove necessario.

#### **Commercio ed artigianato.**

Anche da questo punto di vista Tesero si è sempre distinto come un'eccellenza nel panorama valligiano e trentino; l'Amministrazione comunale intende attivare tutte le possibili soluzioni e iniziative atte a sostenere le attività artigianali del paese, quali : detassazione – possibili ampliamenti volumetrici delle sedi d'attività (previo adeguamento dello strumento urbanistico), deroghe urbanistiche sulla realizzazione di posti auto, creazione di spazi ad uso commerciale (attraverso la vendita di edifici di proprietà comunale insistenti su piazza C. Battisti). Particolare cura sarà posta nella valorizzazione delle aree artigianali e commerciali a Piera, Lago (e "Val"), Stava e Pampeago. Si continuerà nella cura di tutto il territorio comunale con interventi di abbellimento e arredo urbano al fine di rendere sempre più accogliente e curato il paese, per chi vi abita stabilmente, per chi lo frequenta per motivi lavorativi e per chi è ospite.

#### **Ambiente, foreste e agricoltura.**

E' intenzione di continuare con l'importante lavoro svolto fino ad ora nella gestione dell'emergenza "Vaia", con la raccolta e vendita degli schianti ancora sul territorio, ed inoltre: cura del bosco con interventi di diradamento nelle giovani formazioni forestali e messa a dimora di nuove piante nelle zone schiantate, la concessione pluriennale di parte delle baite di proprietà comunale a privati o associazioni come previsto dal nuovo regolamento, la manutenzione costante della viabilità nei boschi comunali, la realizzazione di un collegamento tra la zona di Pampeago e il versante del "Palón de le Piave" per sviluppare la viabilità nel versante della Pala di Santa verso Passo Lavazè. La strada "de le Piave" verrà classificata in strada forestale di tipo B in modo da facilitare l'accesso al versante Pala Santa. Si provvederà al ripristino della strada forestale della Val Lagorai distrutta dalla tempesta "Vaia", mantenendo la larghezza e le modalità di accesso precedenti all'evento calamitoso (intervento recentemente finanziato dalla Provincia Autonoma di Trento), la realizzazione della seconda passerella sul Rio Stava, l'individuazione di nuove aree per realizzare delle "föghère" a disposizione dei censiti, la bonifica di nuove zone a sfalcio a seguito del recupero del legname schiantato nell'ottobre 2018 e attenzione particolare alle specie floristiche, l'individuazione della giusta destinazione della struttura comunale di Malga Pampeago, la concessione ai privati di aree verdi comunali da coltivare ad orto, l'organizzazione di corsi dedicati alle tematiche e alle opportunità offerte dagli usi civici (taglio del legname, raccolta funghi, utilizzo del territorio e conservazione del paesaggio rurale), proseguire con l'organizzazione della giornata ecologica "Puliamo il nostro paese" e la conferma dell'adesione alle edizioni annuali dell'iniziativa "Fiemme senz'auto", nonché l'organizzazione della

tradizionale Festa degli Alberi per i bambini e i ragazzi.

### **Politiche sociali, salute, famiglia, terza età, giovani ed istruzione.**

All'interno del Consiglio per la Salute della Val di Fiemme, l'Amministrazione si impegnerà - assieme alla Comunità Territoriale e agli altri Comuni - affinché sia garantita e possibilmente potenziata la qualità degli attuali servizi ospedalieri e ambulatoriali pubblici, continuando a difendere l'Ospedale di Cavalese (compreso il punto-nascite).

Inoltre il programma prevede questi interventi: adesione al progetto "Valle sbarriata" a beneficio delle persone diversamente abili, anche – ma non solo – nell'ottica dello sviluppo del cosiddetto "turismo della disabilità", promozione attività in associazione con i medici di medicina generale, garantire il pieno e convinto supporto alle associazioni di volontariato umanitario e di prevenzione e protezione civile, mantenere nel tempo il Marchio Family come indice di qualità delle politiche a sostegno della famiglia messe in atto dal Comune di Tesero e proseguire con il Piano annuale di interventi in materia di politiche e servizi familiari, individuazione di una sala da adibire a feste per bambini, sostegno alla formazione e all'occupazione con progetti di impiego stagionale in settori come la cura del verde pubblico e le attività assistenziali, adesione al Progetto di Servizio Civile Universale Provinciale (SCUP) per offrire ai giovani fra i 18 e i 28 anni l'opportunità di percorsi formativi con ricadute positive anche sulla collettività, proseguire le politiche giovanili sostenendo il Piano Giovani di Zona della Val di Fiemme "Ragazzi all'opera" e il progetto di valle "Spazio Giovani L'Idea", collaborazione e sostegno alle scuole di ogni ordine e grado presenti sul territorio, promuovere la conoscenza delle istituzioni, l'educazione civica e la cittadinanza attiva, massimo sostegno alla Casa di Riposo "G. Giovanelli" e attenzione alle necessità degli anziani.

Condivisione del progetto della PAT per un nuovo uso dell'immobile "ex Casa di Riposo" da rendere disponibile come sede di servizi socio-sanitari e per scopi sociali e formativi a beneficio della collettività.

## **Indirizzi generali di programmazione**

### **1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali.**

#### **Gestione diretta**

| <b>Servizio</b>                       | <b>Programmazione futura</b>  |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| Idrico – fognario                     | Mantenimento gestione diretta |
| Illuminazione pubbl.                  | Mantenimento gestione diretta |
| Parcheggi                             | Mantenimento gestione diretta |
| Biblioteca                            | Mantenimento gestione diretta |
| Gestione sale comunali e baite        | Mantenimento gestione diretta |
| Teatro, Casa Iellici, Ex Cassa Rurale | Mantenimento gestione diretta |
| Produzione energia idroelettrica      | Mantenimento gestione diretta |

#### **Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi**

| <b>Servizio</b>     | <b>Appaltatore</b> | <b>Scadenza affidamento</b> | <b>Programmazione futura</b>  |
|---------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Sgombero neve       | Ditte locali       | Annuale                     | Mantenimento gestione attuale |
| Manutenzioni II.PP. | Ditta locale       | Annuale                     | Mantenimento gestione attuale |

**In concessione a terzi:**

| <b>Servizio</b>                    | <b>Concessionario</b>             | <b>Scadenza concessione</b> | <b>Programmazione futura</b> |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Impianti sportivi                  | A.S.D. CORNACCI                   | Indefinita                  | Gestione attuale             |
| Centro del Fondo di Lago           | I.T.A.P. spa                      | Proroga 30.09.2024          | Gestione attuale             |
| Centro raccolta materiali-CRM Lago | Fiemme Servizi spa                | 31.12.2035                  | Gestione attuale             |
| Osservatorio astronomico           | Associazione Astrofili            | 30.09.2030                  | Gestione attuale             |
| Cinema teatro                      | Longo Sofia                       | 30.04.2026                  | Gestione attuale             |
| Centro documentazione Stava        | Fondazione Stava                  | Indeterminato               | Gestione attuale             |
| Palestra arrampicata Stava         | Associazione Arrampicatori Fiemme | 31.12.2024                  | Gestione attuale             |
| Palestra località Stava            | Sport for Fun SSD                 | 31.12.2024                  | Gestione attuale             |

**Gestiti attraverso società miste**

| <b>Servizio</b> | <b>Socio privato</b> | <b>Scadenza</b> | <b>Programmazione futura</b> |
|-----------------|----------------------|-----------------|------------------------------|
|                 |                      |                 |                              |

**Gestiti attraverso società in house – altri Enti locali**

| <b>Servizio</b>                  | <b>Soggetto gestore</b>   | <b>Programmazione futura</b> |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Asilo nido                       | Comunità Terr. Val Fiemme | Gestione attuale             |
| Trasporto urbano stagionale      | Comunità Terr. Val Fiemme | Gestione attuale             |
| Raccolta e smaltimento RR.SS.UU. | Fiemme Servizi spa        | Gestione attuale             |
| Riscossioni coattive             | Trentino Riscossioni spa  | Gestione attuale             |
| Depurazione                      | Provincia Autonoma Trento | Gestione attuale             |

## 2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati.

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 dispone che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisca alcune azioni di contenimento della spesa che devono essere attuate dai comuni e dalle comunità, tra le quali, quelle indicate alla lettera e), vale a dire "la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle Autonomie locali d'intesa con la Provincia; l'individuazione delle misure tiene conto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalle leggi provinciali e dai relativi provvedimenti attuativi rivolte alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3; in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia". Detto art. 8 ha trovato attuazione nel "Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali", sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali.

In tale contesto giuridico 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 di Tesero ha quindi predisposto, in data 19 marzo 2015 con deliberazione del Consiglio comunale n.11, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, con esplicitate le modalità ed i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio degli interventi da mettere in campo e gli obiettivi di risparmio da conseguire.

In considerazione dell'evoluzione della normativa specifica, a seguito del D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 – T.U.S.P. (testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) del decreto correttivo D.Lgs. 16 giugno 2017 n.100, nonché della normativa provinciale art.24 della L.P. 27 dicembre 2010 n.27, come modificata dall'art.7 della L.P. 29 dicembre 2016 n.19, il Comune di Tesero con deliberazione del Consiglio comunale n. 21 di data 28.09.2017 ha provveduto alla revisione straordinaria e ricognizione delle partecipazioni societarie possedute ed all'individuazione delle eventuali partecipazioni da alienare.

Si ricorda, peraltro, che ai sensi dell'art. 18, co. 3 bis 1, L.P. 1 febbraio 2005, n. 1 e dell'art. 24 co. 4 l.p. 29 dicembre 2016, n. 19 e ss.mm.ii., gli Enti locali della Provincia di Trento sono tenuti, con atto triennale aggiornabile entro il 31 dicembre di ogni anno, alla ricognizione delle proprie partecipazioni societarie, dirette ed indirette, e ad adottare un programma di razionalizzazione, soltanto qualora siano detentrici di partecipazioni in società che integrino i presupposti indicati dalle norme citate. Tali disposizioni assolvono, nel contesto locale, alle finalità di cui all'analogo adempimento, previsto dalla normativa statale all'art. 20 d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175, ed hanno trovato applicazione "a partire dal 2018, con riferimento alla situazione del 31 dicembre 2017" (art. 7 co. 11, l.p. 29 dicembre 2016, n. 19).

Alla luce della formulazione letterale della norma provinciale, la quale attribuisce alla ricognizione cadenza triennale, il suo aggiornamento entro il 31 dicembre assume, per gli Enti locali della Provincia di Trento, carattere facoltativo.

Il Comune di Tesero con deliberazione del Consiglio comunale n. 49 dd. 19.12.2018 ha provveduto alla ricognizione ordinaria delle partecipazioni possedute al 31.12.2017 e ha ritenuto di non procedere alla ricognizione alla fine degli anni successivi, in quanto detiene solo partecipazioni in società di sistema, oltre a quelle nella Fiemme Servizi spa che eroga un servizio pubblico essenziale e una piccola partecipazione nell'APT, nei cui organi amministrativi non possiede potere decisionale.

Il Comune di Tesero con deliberazione del Consiglio comunale n.56 dd. 27.12.2021 ha provveduto alla ricognizione ordinaria delle partecipate societarie possedute al 31.12.2020 ai sensi dell'art. 18 c.3 bis 1 della L.P. n. 1/2005 ss.mm.



Al momento il Comune detiene le seguenti partecipazioni:

| <b>Denominazione</b>                                | <b>Servizi prevalenti</b>                                                         | <b>Quota %</b> | <b>Link Trasparenza</b>                                                                                                                                                                                   | <b>Sito web società/ente</b>                                                                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| A.P.t. Valle di Fiemme, Pinè e Cembra               | Promozione turistica                                                              | 3,00           | <a href="http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/">http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/</a> | <a href="http://www.visitfiemme.it/">http://www.visitfiemme.it/</a>                         |
| Fiemme Servizi S.p.a                                | Ciclo dei rifiuti                                                                 | 10,94          | <a href="http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/">http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/</a> | <a href="http://www.fiemmeservizi.it/">http://www.fiemmeservizi.it/</a>                     |
| Consorzio dei Comuni Trentini – Società cooperativa | Assistenza agli enti soci, i comuni, con riguardo ai vari settori di attività     | 0,54           | <a href="http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/">http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/</a> | <a href="http://www.comunitrentini.it/">http://www.comunitrentini.it/</a>                   |
| Trentino Digitale – S.p.a.                          | Svolgimento di servizi informatici e di telecomunicazione per il settore pubblico | 0,0241         | <a href="http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/">http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/</a> | <a href="http://www.trentinodigitale.it/">http://www.trentinodigitale.it/</a>               |
| Primiero Energia S.p.a                              | Gestione impianti idroelettrici                                                   | 0,36           | <a href="http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/">http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/</a> | <a href="http://primieroenergia.com/">http://primieroenergia.com/</a>                       |
| Trentino Riscossioni S.p.a                          | Riscossione dell'entrata                                                          | 0,00271        | <a href="http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/">http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/</a> | <a href="http://www.trentinoriscossioni spa.it/">http://www.trentinoriscossioni spa.it/</a> |
| Centro servizi condivisi-Scrl                       | Supporto ai soci-partecipata indirettamente                                       |                | <a href="http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/">http://www.comune.tesero.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enticonrollati/Societapartecipate/</a> |                                                                                             |

Sui siti web delle società/enti sono consultabili i rendiconti o bilanci di esercizio.



## Sostenibilità economico finanziaria

### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo di cassa al 18.10.2023 € 1.412.437,50

Andamento del fondo di cassa nel triennio precedente:

- Fondo di cassa al 31/12/2020 € 2.148.592,81

- Fondo di cassa al 31/12/2021 € 1.979.893,14

- Fondo di cassa al 31.12.2022 € 1.695.969,90

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente:

| Anno di riferimento | gg. di utilizzo | Utilizzo somma |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 2023                | 0               | 0              |
| 2022                | 0               | 0              |
| 2021                | 9               | 296.881,34     |
| 2020                | 0               | 0              |

### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi tre titoli:

| Anno di riferimento | Interessi passivi<br>Impegnati (a) | Entrate accertate<br>Tit. 1-2-3- (b) | Incidenza<br>(a/b) % |
|---------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 2022                | 0                                  | 0                                    | 0                    |
| 2021                | 0                                  | 0                                    | 0                    |
| 2020                | 0                                  | 0                                    | 0                    |
| 2019                | 0                                  | 0                                    | 0                    |
| 2018                | 0                                  | 0                                    | 0                    |

### Debiti fuori bilancio

| Anno di riferimento | Importo debiti fuori bilancio<br>riconosciuti |
|---------------------|-----------------------------------------------|
| 2022                | 0                                             |
| 2021                | 3.568,24                                      |
| 2020                | 0                                             |
| 2019                | 0                                             |
| 2018                | 87.308,35                                     |
| 2017                | 0                                             |

Deliberazioni del Consiglio comunale n.32-2018 dd. 28/08/2018 consulenze in ambito di cedimento stradale;  
Deliberazione del Consiglio comunale n.33-2018 dd. 28/08/2018 impegni derivanti da deliberazione decaduta;  
Deliberazione del Consiglio comunale n. 48-2018 dd. 19/12/2018 consulenze in ambito di cedimento stradale.  
Deliberazione del Consiglio comunale n. 57-2021 dd. 27/12/2021 sentenza 193/2021 di data 25.11.2021.

## Gestione delle risorse umane e programmazione fabbisogno personale.

La programmazione delle spese di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 726 di data 28.04.2023 sono stati stabiliti i criteri generali validi per le assunzioni nel corso del 2023 applicabili ai Comuni Trentini.

### Nuova Programmazione delle assunzioni per il triennio 2024-2026.

Organizzazione attuale – Deliberazione del consiglio comunale n. 39 d.d. 04.10.2023

La dotazione attuale del Comune di Tesero così come risultante dall'ultima modifica effettuata alla dotazione organica è la seguente:

| CATEGORIA            |    |
|----------------------|----|
| Segretario comunale  | 1  |
| A                    | 1  |
| B                    | 8  |
| C                    | 15 |
| D                    | 1  |
| Personale Stagionale |    |
| A                    | 0  |
| B                    | 5  |
| C                    | 1  |
| D                    | 0  |
| TOTALE               | 32 |

La pianta organica come modificata da ultimo con deliberazione della giunta comunale n.152 dd. 12.10.2023 è la seguente:

| PIANTA ORGANICA anno 2023             |                      |                     |       |                               |               |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|-------|-------------------------------|---------------|
| SERVIZIO                              | UFFICIO              | CATEGORIA E LIVELLO | POSTI | FIGURE PROFESSIONALI          |               |
| Servizio Affari Generali              | Segreteria           | Segretario Comunale | 1     | Segretario comunale           | T.P.          |
|                                       | Segreteria           | B Evoluto           | 1     | Coadiutore amministrativo     | 25 ore        |
|                                       | Segreteria           | B Evoluto           | 1     | Coadiutore amministrativo     | 18 ore        |
|                                       | Segreteria           | C Base              | 1     | Assistente amministrativo     | T.P.          |
|                                       | Segreteria           | C Base              | 1     | Assistente amministrativo     | T.P.          |
|                                       | Segreteria           | C Evoluto           | 1     | Collaboratore amministrativo  | T.P.          |
| Servizio Finanziario e Personale      | Ragioneria           | D Base              | 1     | Funzionario amministrativo    | T.P.          |
|                                       | Ragioneria           | C Base              | 1     | Assistente contabile          | T.P.          |
|                                       | Ragioneria           | C Base              | 1     | Assistente contabile          | T.P.          |
| Servizio Entrate (gestione associata) | Tributi              | C Evoluto           | 1     | Collaboratore amministrativo  | 24 ore        |
| Servizio Tecnico                      | Edilizia Privata     | C Evoluto           | 1     | Collaboratore tecnico         | T.P.          |
|                                       | Lavori Pubblici      | C Evoluto           | 1     | Collaboratore tecnico         | T.P.          |
|                                       | Lavori Pubblici      | C Evoluto           | 1     | Collaboratore tecnico         | T.P.          |
|                                       | Lavori Pubblici      | C Base              | 1     | Assistente tecnico            | T.P.          |
|                                       | Viabilità            | C Base              | 1     | Assistente tecnico - capo op- | T.P.          |
|                                       | Viabilità            | B Evoluto           | 1     | Operaio specializzato         | T.P.          |
|                                       | Viabilità            | B Base              | 1     | Operaio qualificato pol.      | T.P.          |
|                                       | Verde pubblico       | B Base              | 1     | Operaio qualificato pol.      | T.P.          |
|                                       | Beni demaniali       | B Evoluto           | 1     | Operaio specializzato         | T.P.          |
|                                       | Servizio idrico      | B Evoluto           | 1     | Operaio specializzato         | T.P.          |
|                                       | Beni demaniali       | B Base              | 1     | Operaio qualificato pol.      | T.P.          |
|                                       | Viabilità            | B Base              | 1     | Operaio qualificato pol.      | stagionale TP |
|                                       | Viabilità            | B Base              | 1     | Operaio qualificato pol.      | stagionale TP |
|                                       | Viabilità            | B Base              | 1     | Operaio qualificato pol.      | stagionale TP |
|                                       | Servizi ausiliari    | A unica             | 1     | Addetto ai servizi ausiliari  | 24 ore        |
|                                       | Foreste              | B Special.          | 1     | Operai boschivi               | stagionale TP |
|                                       | Foreste              | B Comune            | 1     | Operai boschivi               | stagionale TP |
| Polizia Locale                        | Polizia Locale       | C Base              | 1     | Agente polizia locale         | T.P.          |
|                                       | Polizia Locale       | C Base              | 1     | Agente polizia locale         | T.P.          |
|                                       | Polizia Locale       | C Base              | 1     | Agente polizia locale         | stagionale TP |
| Servizio Demografico                  | Anagrafe - Commercio | C Evoluto           | 1     | Collaboratore amministrativo  | T.P.          |
| Biblioteca                            |                      | C Evoluto           | 1     | Bibliotecario                 | T.P.          |
| TOTALE                                |                      |                     | 32    |                               |               |

## Coerenza e compatibilità con i vincoli di finanza pubblica.

La legge 24 dicembre 2012, n. 243 recante "Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione", all'articolo 9, comma 1, prevede che i bilanci delle regioni, dei Comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, conseguono un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali.

Innovando la precedente disciplina, il comma 821 dell'art. 1 della legge n. 145/2018 dispone che, dall'esercizio 2019, gli enti locali si considerino in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo; tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri (di parte corrente e di parte capitale) allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.lg. n. 118/2011. Inoltre, il comma 820 della stessa norma dispone che, a decorrere dal 2019, l'avanzo di amministrazione accertato e il fondo pluriennale vincolato costituito ai sensi del § 5.4 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, qualora inseriti in bilancio nel rispetto dei principi contabili generali ed applicati, e dunque considerati nel prospetto di verifica degli equilibri di cui all'allegato 10 al D.lg. n. 118/2011, sono rilevanti per il concorso da parte degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

La gestione finanziaria del periodo in esame sarà improntata al mantenimento degli equilibri economico finanziari designati in fase previsionale, sia per la parte corrente del bilancio, sia per la parte in conto capitale,

in termini di competenza e di cassa, al fine di garantire il rispetto delle disposizioni contenute nell'ordinamento contabile degli enti locali, come riformato dal D.lg. 118/2011 e s.m., sia il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica, ed in particolare il pareggio di bilancio.

Togliere agli enti locali i vincoli di finanza pubblica, consente di utilizzare al meglio le risorse disponibili e di impiegare gli avanzi di amministrazione accumulati negli anni. Pertanto gli enti locali possono tornare ad utilizzare il risultato di amministrazione ed il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto del solo equilibrio di bilancio.

## **Indirizzi generali relativi alla programmazione per il periodo di bilancio.**

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

### **ENTRATE**

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; del relativo importo complessivo le entrate tributarie ed extra-tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dell'ente. I trasferimenti correnti di altri enti, principalmente la Provincia Autonoma di Trento, costituiscono invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente. Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi, etc. L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali/provinciali, si fonda oggi sull'autonomia finanziaria dei comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività. L'ente per mantenere in essere i servizi i propri servizi istituzionali e non, può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano da altri enti pubblici, deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi. Le entrate extra-tributarie sono rappresentate da proventi dei servizi pubblici, dai proventi dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari, gli eventuali utili da aziende speciali e partecipate ed altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e dei proventi per la fruizione di beni e per servizi resi ai cittadini.

#### **Tributi e tariffe dei servizi pubblici.**

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

Si evidenzia, peraltro, che il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. In ogni caso ciò che si intende perseguire, con le politiche tariffarie, è la tendenziale copertura dei costi dei servizi a cui si riferiscono.

## **IMIS**

Nel Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2023, la Giunta provinciale e il Consiglio delle autonomie locali hanno riconfermato la politica tributaria IMIS vigente per gli anni dal 2018 in poi, che prevede l'istituzione di aliquote standard agevolate, differenziate per varie categorie catastali (in particolare per l'abitazione principale, fattispecie assimilate e loro pertinenze, e per i fabbricati di tipo produttivo), quale scelta strategica a sostegno delle famiglie e delle attività produttive. I comuni si impegnano a non incrementare le aliquote base previste per le attività produttive.

Considerato che con deliberazione del consiglio comunale nr. 2 di data 07.02.2023 si è proceduto alla modifica del Regolamento in materia di Imposta Immobiliare Semplice prevedendo la possibilità di stabilire aliquote ridotte per i fabbricati oggetto di locazione a fini abitativi ( L.P. 29.12.2022 nr. 20).

Gettito iscritto a bilancio:

| <b>ENTRATE</b> | <b>previsioni2022</b> | <b>previsioni2023</b> | <b>previsioni2024</b> | <b>previsioni2025</b> | <b>Previsioni 2026</b> |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| I.M.I.S.       | 1.480.000,00          | 1.500.000,00          | 1.500.000,00          | 1.500.000,00          | 1.500.000,00           |
|                |                       |                       |                       |                       |                        |

## **Trasferimenti correnti**

Il concorso dei comuni trentini al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica e di conseguenza la sottoscrizione dei vari Protocolli d'Intesa di finanza locale che si sono susseguiti dall'anno 2010, ha portato ad una drastica riduzione dei trasferimenti correnti da parte della Provincia autonoma di Trento, diminuzione che necessariamente è stata compensata dall'aumento delle entrate proprie (tassazione sugli immobili) e da economie di spese. Per il principio dell'invarianza delle entrate, con l'introduzione dell'I.M.U dal 2012, della I.U.C. dal 2014 e dell' I.M.I.S. dal 2015 è il Fondo perequativo provinciale che subisce la riduzione più consistente.

Dal 2018 una parte dei trasferimenti provinciali relativi alla quota ex F.I.M. saranno compensati con una quota a debito del comune di Tesero, pari ad € 22.395,63 per la restituzione della quota annua decennale relativa all'ammortamento anticipato dei mutui avvenuto nel corso dell'anno 2015.

Per il 2024 viene applicata alla parte corrente di bilancio la quota pari ad Euro 22.396,00.

## **Entrate extratributarie**

**Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente:**

| <b>TIPO PROVENTO</b>                                                   | <b>Prev. 2024</b> | <b>Prev. 2025</b> | <b>Prev. 2026</b> |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.268.775,00      | 1.261.775,00      | 1.256.775,00      |
| di cui :                                                               |                   |                   |                   |
| Proventi da produzione energia idroelettrica                           | 215.000,00        | 215.000,00        | 215.000,00        |
| Proventi da vendita di legname                                         | 364.396,00        | 357.396,00        | 352.396,00        |
| Proventi da servizio idrico integrato                                  | 438.400,00        | 438.400,00        | 438.400,00        |
| Proventi da parcheggi ed altre concessioni                             | 11.000,00         | 11.000,00         | 11.000,00         |
| Fitti attivi da terreni e fabbricati                                   | 135.928,00        | 135.928,00        | 135.928,00        |
| Permessi da raccolta funghi                                            | 17.000,00         | 17.000,00         | 17.000,00         |
| Canone unico patrimoniale                                              | 26.000,00         | 26.000,00         | 26.000,00         |

|                                               |           |           |           |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Proventi da servizi di pulizia del territorio | 30.631,00 | 30.631,00 | 30.631,00 |
| Altro                                         | 30.420,00 | 30.420,00 | 30.420,00 |

#### Altri proventi diversi:

| TIPO DI PROVENTO                                                         | Prev. 2024 | Prev.2025  | Prev.2026  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Sanzioni amministrative per Violazione Codice della strada               | 20.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00  |
| Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti.        | 2.500,00   | 2.500,00   | 2.500,00   |
| Interessi attivi                                                         | 500,00     | 500,00     | 500,00     |
| Altre entrate da redditi di capitale (dividendi da Primiero Energia spa) | 7.000,00   | 7.000,00   | 7.000,00   |
| Rimborsi ed altre entrate correnti                                       | 122.896,00 | 122.896,00 | 122.896,00 |

Con riferimento alle sanzioni al Codice della Strada, tali proventi, al netto dell'accantonamento in bilancio al fondo crediti dubbia esigibilità riferito agli stessi, ai sensi dell'art.208 del D.Lgs. 285/1992 verranno obbligatoriamente destinati per la quota del 50% al miglioramento e rifacimento della segnaletica orizzontale di spesa corrente. Gli interessi attivi subiscono una riduzione rispetto agli anni precedenti, sia per una minor giacenza di liquidità, sia per la diminuzione del tasso di interesse attivo.

#### Reperimento ed impiego di risorse straordinarie ed in conto capitale.

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione effettuerà un'attenta verifica in ordine a tutte le possibili fonti disponibili, siano derivanti da trasferimenti provinciali ordinari (budget di legislatura 2020-2025 e ex F.I.M.), da contributi per opere pubbliche per leggi di settore, da trasferimenti diversi del Consorzio B.I.M. ADIGE e da risorse proprie.

Le previsioni attuali per il prossimo triennio sono le seguenti e le somme relative ai trasferimenti provinciali potranno essere implementate a seguito delle decisioni che assumerà la Provincia Autonoma di Trento per l'erogazione del budget di legislatura 2020-2025:

| ENTRATE                              | Prev.2024         | Prev.2025         | Prev.2026         |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Contributi agli investimenti         | 811.136,00        | 357.459,00        | 307.459,00        |
| Altri trasferimenti c.to capitale    |                   |                   |                   |
| Entrate da alienazione di beni       |                   |                   |                   |
| Altre entrate da redditi di capitale | 47.500,00         | 47.500,00         | 47.500,00         |
| <b>Totale entrate c.to capitale</b>  | <b>858.636,00</b> | <b>404.959,00</b> | <b>354.959,00</b> |

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

L'indebitamento ha subito la seguente evoluzione:

|               | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       | 2024      | 2025      |
|---------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| Debito inizio | 179.165,04 | 156.769,41 | 134.373,78 | 111.978,15 | 89.582,52 | 67.186,89 |
| Nuovi mutui   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Rimb.quote    | 22.395,63  | 22.395,63  | 22.395,63  | 22.395,63  | 22.395,63 | 22.395,63 |
| Estinzioni    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Variazioni    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Debito fine   | 156.769,41 | 134.373,78 | 111.978,15 | 89.582,52  | 67.186,89 | 44.791,26 |

## SPESA

### Spesa corrente

Il principio contabile applicato della programmazione richiede anche un'analisi della spesa corrente quale esame strategico relativo agli impieghi ed alla sostenibilità economico finanziaria attuale prospettica. L'analisi delle spese correnti consiste nella costante verifica degli stanziamenti allo scopo di razionalizzarle e contenerle in sintonia con gli indirizzi programmatici dell'Amministrazione e con i vincoli di finanza pubblica.

Si riporta di seguito l'andamento della spesa corrente (impegni) del Titolo I:

| 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 3.064.898,43 | 3.805.241,51 | 3.145.258,81 | 3.290.971,43 | 3.403.113,50 |

Le previsioni del periodo 2024-2026 sono le seguenti:

| 2024         | 2025         | 2026         |
|--------------|--------------|--------------|
| 3.411.336,43 | 3.181.237,00 | 3.176.237,00 |

## Spesa capitale

### PROGRAMMA INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

| N. | Oggetto dei lavori relativi alle opere pubbliche       | 2024           | 2025           | 2026           |
|----|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1  | Acquisti software/hardware per uffici                  | 1000           | 1000           | 1000           |
| 2  | Acquisto attrezzature per magazzino                    |                |                |                |
| 3  | Manutenzione straordinaria immobili                    | 1560000        | 20000          | 20000          |
| 4  | Incarichi progettazioni                                | 15000          | 10000          | 10000          |
| 5  | Trasferimento servizio vigilanza                       |                |                |                |
| 6  | Trasferimento straordinario uffici scuole              | 2000           | 2000           | 2000           |
| 7  | Manutenzione straordinaria teatro comunale             | 3000           | 3000           | 3000           |
| 8  | Contributi straordinari settore cultura                |                |                |                |
| 9  | Interventi manutenzione str. Impianti sportivi         | 5000           | 5000           | 5000           |
| 10 | Contributi straordinaria gruppo ANA                    |                |                |                |
| 11 | Rimborso contributi concessione non dovuti             |                |                |                |
| 12 | Acquisti beni manutenzione patrimonio boschivo         | 5000           | 5000           | 5000           |
| 13 | Manutenzione pascoli e baite comunali                  | 5000           | 5000           | 5000           |
| 14 | Acquisto beni e manut.straordinaria beni mobili        | 1000           | 5000           | 5000           |
| 15 | Manutenzione acquedotto                                | 5000           | 50000          | 50000          |
| 16 | Manutenzione fognatura                                 | 5000           | 50000          | 50000          |
| 17 | Sistemazione acquedotto Via Stava                      | 235000         |                |                |
| 18 | Arredo urbano                                          | 5000           | 5000           | 5000           |
| 19 | Realizzazione rotonda incrocio SS48 Sp 2015            | 220000         |                |                |
| 20 | Manutenzione straordinaria strade                      | 65136          | 122959         | 122959         |
| 21 | Illuminazione centro abitato                           | 50000          | 100000         | 50000          |
| 22 | Rifacimento muro piazza                                |                |                |                |
| 23 | Acquisto attrezza. Per serv. viabilità e custodia for. | 60000          |                |                |
| 24 | Contributo straordinario VVFF                          | 11000          | 11000          | 11000          |
| 25 | Manutenzione cimitero                                  | 4500           | 5000           | 5000           |
| 26 | Manut. straordinaria centralina idroelettrica          | 5000           | 5000           | 5000           |
|    |                                                        |                |                |                |
|    | <b>TOTALI</b>                                          | <b>858.626</b> | <b>404.959</b> | <b>354.959</b> |
|    |                                                        |                |                |                |

Gli investimenti sono elencati al netto di quelli già finanziati che transiteranno nel Fondo Pluriennale Vincolato 2023 tramite variazione di esigibilità da adottarsi con determina servizio finanziario entro il 31.12.2023.



## **Opere con area inseribilità ma senza finanziamenti**

### OLIMPIADI MILANO - CORTINA 2026:

Con delibera della Giunta provinciale nr. 2323 di data 23 dicembre 2021 l'amministrazione è stata ammessa al finanziamento per i lavori dello Stadio del fondo di Lago di Tesero in occasione delle Olimpiadi Milano Cortina 2026. La concessione al finanziamento pari ad Euro 11.500.000,00 verrà disposta con apposita deliberazione della Giunta provinciale.

Il Comune di Tesero, con comunicazione del 16/06/2021 alla Provincia Autonoma di Trento, ha richiesto di modificare gli interventi prioritari espressi con delibera PAT n. 940 prot. N. p324/cr del 11/06/2021, a causa dell'aumento della previsione di spesa dovuta alla situazione economica attuale ed al conseguente aggiornamento del prezzario PAT di riferimento.

Inoltre, tenuto conto dell'esigenza di garantire la sostenibilità economica dell'impianto ed al fine di realizzare interventi che possano avere un utilizzo più ampio rispetto ai soli mesi invernali, è stata posta in evidenza l'opportunità di realizzare la pista di Skiroll.

Con comunicazione del 19/07/2022 il Presidente della Provincia di Trento ha accolto la modifica degli interventi prioritari e l'adeguamento finanziario del progetto (da 11.5 a 15.5 Milioni di Euro);

Per tali ragioni, l'Agenzia Provinciale delle Opere Pubbliche, che ha il compito di realizzare in delega tutto gli impianti in questione, si è fatta carico di aggiornare il progetto preliminare già approvato.

In particolare, come già anticipato, al fine di rendere sostenibile il progetto nel suo complesso, il nuovo volume interrato non comprende più il secondo piano interrato (parcheggio), con la conseguente revisione della zona accesso lato nord est.

Nel piano interrato vengono mantenute le stesse funzioni previste nel progetto preliminare originario.

Il progetto preliminare aggiornato comprende anche la pista di Skiroll, il cui progetto è stato redatto dall'ing. Alessandro Pederiva e prevede la realizzazione di una pista di 2200 m lineari per un costo complessivo pari a 1,275 Milioni di Euro.

Inoltre, il progetto verrà ora suddiviso in più unità funzionali autonome, in modo da rendere più agevoli le procedure di appalto e di concessione delle tranche dei finanziamenti.

In sintesi le unità funzionali, nelle quali viene suddiviso il progetto sono le seguenti:

- UF1A: nuovo volume interrato (vedi intervento "potenziamento zona team – nuovo interrato con accesso diretto all'area di gara");
- UF1B: edificio ex tribuna e fisi (vedi intervento "ristrutturazione e ampliamento edificio tribuna con nuova copertura" e "centro fisi con locali di sicurezza e soprastante sala muscolare");
- UF2: manutenzioni straordinarie (vedi intervento "piano di manutenzione straordinaria sugli edifici esistenti e adeguamento energetico");
- UF3: piste (vedi interventi "adeguamento percorsi piste - impianto innevamento - illuminazione piste – piano di acquisto/rinnovo/espropri piste" e "adeguamento tecnologico con nuovi impianti di rete wifi – videosorveglianza monitoraggio neve – meteo" e "approvvigionamento idrico");
- UF4: nuova pista di skiroll.

Con delibera della Giunta provinciale nr. 178 di data 10 febbraio 2023 è stata confermata l'ammissione a finanziamento e concessione del contributo relativo alle Unità n. 1A e 1B con riferimento ai lavori di adeguamento dello Stadio del fondo a Lago di Tesero per un importo complessivo pari ad Euro 8.825.803,17.

Ai sensi della delibera della Giunta provinciale nr. 288/2017 il Comune di Tesero ha titolo per accertare l'entrata del contributo nel proprio bilancio tenendo conto che Euro 700.000,00 sono stati anticipati con risorse proprie nel corso 2021 e 2022 per gli incarichi di progettazione. Una parte di tali risorse sono state destinate a finanziare nuove spese.

Con delibera della Giunta provinciale nr. 805 di data 12 maggio 2023 è stata concessa un'integrazione al finanziamento concesso con la deliberazione Giunta provinciale nr. 178/2023 relativo alla Unità Funzionale 1 A pari ad Euro 304.110,34.

Con delibera della Giunta provinciale nr.1255 di data 14 luglio 2023 è stata concessa un'integrazione al finanziamento concesso con la deliberazione Giunta provinciale nr. 178/2023 relativo alla Unità Funzionale 1 B pari ad Euro 720.086,49.

Con delibera della Giunta provinciale nr.1693 di data 22 settembre 2023 è stato integrato il finanziamento dei "Lavori di adeguamento dello Stadio del Fondo a Lago di Tesero" con ulteriori Euro 3.900.000,00 per opere aggiuntive rispetto a quelle previste.

#### RISTRUTTURAZIONE CASA JELICI:

L'Amministrazione comunale di Tesero, intende provvedere alla conclusione dei lavori di "Restauro architettonico dell'edificio denominato Casa Jelici p.ed. 107/1 – 107/2 C.C. Tesero. I lavori da eseguirsi per il suo completamento, a seguito della conclusione di quelli relativi al Lotto n. 1 (risanamento strutturale), sono quelli relativi al Lotto n. 2 (impianti tecnologici) ed al Lotto n. 3 (restauro ed opere di completamento).

Al fine della richiesta di finanziamento provinciale è risultato necessario provvedere al rifacimento del progetto preliminare al suo tempo realizzato, in quanto la situazione attuale a seguito del completamento del Lotto n. 1 appare diversa dalle previsioni iniziali, così come i lavori di completamento, anche a seguito di nuove determinazioni dell'Amministrazione comunale relative alla destinazione degli spazi interni ed alle prescrizioni già concordate con la Soprintendenza dei Beni Culturali.

Per questo motivo con Deliberazione della G.C. n. 26 di data 08.03.2023, è stato incaricato l'Arch. Michele Facchin, con studio a Cavalese (TN) in Via F.lli Bronzetti n. 25, la redazione del progetto preliminare necessario per la quantificazione della somma necessaria all'esecuzione dei suddetti lavori, il quale ha presentato un progetto che prevede un importo complessivo di spesa pari ad € 3.686.840,21, dei quali € 2.510.062,60 per lavori (compresi € 100.402,50 per la sicurezza) ed € 1.176.777,61 per somme a disposizione.

Il progetto di cui alla presente prevede:

- Piano seminterrato – terreno: si prevede la realizzazione dell'ingresso principale, in valorizzazione della facciata e la corte esterna che identificano e caratterizzano l'edificio in questione. Verranno realizzati un ufficio reception – biglietteria, un book shop, n. 5 sale espositive per mostre temporanee, oltre ad n. 1 locale tecnico e n. 1 locale caldaia.
- Piano primo: verrà occupato quasi interamente dalla biblioteca, sul lato nord (attuale tabià), con ingresso guardaroba e servizi igienici ed accesso ad grande *"open space – sala lettura e biblioteca"* e sulle stanze del lato sud (stubi) sono previste varie sale di lettura. E previsto anche una sala laboratorio con ingresso indipendente dalla scala lato est.
- Piano secondo: sulla parte a nord è previsto un grande spazio per esposizioni temporanee con la creazione di un percorso attraverso dei volumi interni delimitati in parte da pareti in legno e in parte da vetrate, sulla parte sud "stubi" si prevede la realizzazione di sale laboratori riservate all'artigianato locale degli strumenti musicali, particolare vocazione del paese di Tesero soprattutto per quanto riguarda gli organi per chiese.
- Piano sottotetto: si prevede la realizzazione di un soppalco con sala riunioni e vano tecnico.
- L'accessibilità ai vari piani viene garantita principalmente dal montaggio di un ascensore interno con scala, posto sul lato nord (biblioteca) e dal restauro delle scale interne già esistenti che verranno prevalentemente riservate all'utilizzo da parte del personale di servizio.
- I lavori di cui alla presente prevedono anche il restauro degli elementi preesistenti in legno sia dei pavimenti che degli elementi verticali di rivestimento "Stubi" e degli intonaci interni, oltre che delle stufe ad olle.
- Il progetto prevede anche l'integrale realizzazione degli impianti: idro – termico sanitario (centrale termica gas metano, riscaldamento a radiatori, acqua sanitaria), condizionamento aria (biblioteca) elettrico, trasmissione dati, impianto TV, impianto di rilevazione incendio, impianto audio (sale musica), controllo (video sorveglianza) ed antintrusione.
- Il progetto prevede altresì fra le somme a disposizione l'acquisto dell'arredamento (sale museali e biblioteca) e degli apparati di illuminazione.

Con delibera della Giunta provinciale nr. 1860 di data 13 ottobre 2023 è stata disposta l'ammissione al

finanziamento del lotto 2 "Restauro e realizzazione area museale" per un importo pari ad Euro 2.707.043,16; al fine dell'ottenimento del contributo spettante entro il termine del 13 ottobre 2024 dovrà essere presentata la documentazione prevista dalla delibera giuntale nr. 395/2015.

#### RIFACIMENTO DI UN TRATTO DELLA FOGNATURA COMUNALE IN LOC. PIASO:

Con delibera della Giunta provinciale nr. 1499 di data 18 agosto 2023 l'intervento è stato ammesso a contributo per un importo pari ad Euro 439.137,00. Entro il termine del 18 febbraio 2024 dovrà essere inviata la documentazione richiesta al fine della concessione del contributo.

Di seguito si indicano altre opere previste in attesa di finanziamento:

Ricostruzione ex novo ponte carrabile sul rio Fassanel in loc. Tresselume su p.f. 5795/20 C.C. Tesero

Sistemazione percorsi pedonali parco giochi "Aleci"

Sistemazione ed allargamento parte terminale di via Fia

Nuovi loculi cinerari presso cimitero S. Eliseo

Ristrutturazione bar bocce e bocciodromo con cambio di tipologia d'utilizzo (Campo da padel)

Riqualificazione urbanistica zona di Piera e sistemazione viabilità

Manutenzione straordinaria Centro Servizi e bar Stradivari loc. Stava

Efficientamento illuminazione pubblica

Completamento documentazione e autorizzazioni iter 2° centralina sul Rio Stava

Riqualificazione Chalet Caserina a Pampeago

Studio di riqualificazione percorso Corti de Tiezer e introduzione sistema bike -sharing

Rifacimento pavimentazione e sistemazione acque bianche via Benesin

Raccolta acque bianche via Cavada alta

Realizzazione nuova piazzola atterraggio elisoccorso

Restauro e risanamento casa Jellici (lotti 2 in parte e 3)

Consolidamento statico muro di sostegno via Rododendri

Rifacimento rete acque bianche via Rododendri

Rifacimento pavimentazione via Stava (tratto in porfido)

Sistemazione muretti a secco strada "Porina"

Efficientamento energetico con realizzazione impianti fotovoltaici su coperture edifici comunali

### **RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

Nel triennio 2024-2026 il Comune assicurerà il rispetto dell'art. 162 comma 6 del TUEL 267/2000 con la disposizione che il totale delle entrate correnti (i primi tre titoli delle entrate, ovvero tributarie, da trasferimenti correnti ed extra-tributarie) e del Fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti ( titolo I) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, gli stessi sono stati rispettati per l'esercizio 2022 e, dall'attività di monitoraggio svolta nel corso dell'anno 2023, lo sarà anche per tale esercizio.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a controllare la sussistenza, tempo per tempo delle dotazioni di cassa sufficienti a far fronte alle obbligazioni in scadenza, fatto salvo l'obbligo di adempiere nei tempi previsti al rispettivo pagamento. Ciò al fine di evitare, ove possibile, o comunque di limitare al massimo il ricorso all'anticipazione di cassa.

Si rimanda all'allegato al bilancio relativo alla verifica degli equilibri di bilancio 2024-2026.

## 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.

In particolare le spese correnti comprenderanno: 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.

L'obiettivo operativo per tutte le missioni in parte corrente della spesa sarà quello del contenimento della spesa relativa all'acquisizione di beni e servizi, conseguibile mediante:

la programmazione periodica delle acquisizioni ricorrenti ai sensi dell'art. 25 della L.P. 23/1990;  
l'adesione (obbligatoria) alle convenzioni e agli accordi quadro che saranno progressivamente resi disponibili da APAC;  
l'aggregazione, ove possibile, dei fabbisogni e degli acquisti di beni e servizi nell'ambito della gestione associata o comunque della convenzione stipulata con altre amministrazioni ai fini dell'art. 36 ter 1, comma 2, della l.p. 23/1990;

### MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

#### 0101 Programma 01 Organi istituzionali

**Finalità e motivazioni del programma:** garantire il supporto amministrativo agli organi istituzionali (Sindaco, Giunta e Consiglio comunale). Garantire l'informazione di cittadini attraverso l'efficace utilizzo del sito internet dell'ente. Si persegue il miglioramento dei servizi ed il contenimento dei costi tramite la trasparenza e semplificazione della macchina amministrativa, migliorando l'immagine istituzionale. In questo programma è inserita la spesa per la corresponsione delle indennità di carica, dei gettoni di presenza, del rimborso spese agli amministratori, le spese di rappresentanza e quelle per la stampa e pubblicazione del periodico comunale.

| Obiettivi operativi                                            | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|----------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Funzionamento della giunta , del consiglio e delle commissioni | 2024-2026 | Il Sindaco          | Segretario comunale   |

#### 0102 Programma 02 Segreteria generale

**Finalità e motivazioni del programma:** Garantire il corretto funzionamento degli organi istituzionali, la verbalizzazione delle sedute e la conservazione degli atti deliberativi. Garantire il supporto alle aree organizzative dell'ente attraverso le attività di segreteria, la gestione e l'archiviazione della corrispondenza in entrata ed uscita ed i connessi adempimenti normativi. Efficace coordinamento delle attività previste dalla normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza dell'azione amministrativa. Garantire la corretta gestione delle procedure per la stipulazione dei contratti. Le spese comprendono gli emolumenti e gli oneri accessori (irpef, contributi assicurativi, IRAP) relativi al segretario comunale, al collaboratore amministrativo, al messo comunale ed

altri 2 dipendenti in servizio part-time. Trovano collocazione le spese per l'erogazione di quote TFR ai dipendenti amministrativi, le spese per la registrazione di contratti pubblici, l'acquisto di pubblicazioni e giornali, le spese di assistenza informatica generale e per la partecipazione a di corsi d'aggiornamento del personale.

| Obiettivi operativi                                                                                                                             | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Servizio segreteria, gestione giuridica del personale, protocollo, pubblicazione atti, stipulazione contratti, accesso agli atti e trasparenza. | 2024-2026 | Sindaco             | Segretario comunale   |

### **0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

**Finalità e motivazioni del programma:** principali finalità del programma sono il perseguimento degli equilibri di bilancio, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica e la verifica della copertura finanziaria sulle proposte di spesa prodotte dai servizi dell'Ente, orientata al tempestivo impiego delle risorse acquisite. Le attività del servizio finanziario nell'ambito del programma in questione sono le seguenti:

programmazione – predisposizione dei documenti afferenti il sistema contabile comunale, sulla base delle proposte formulate dai servizi e dalle indicazioni strategiche fornite dall'Amministrazione, gestione del bilancio, rendicontazione e controllo amministrativo contabile sugli atti dell'Ente, comprese tutte le trasmissioni di dati contabili alle diverse strutture dell' Amministrazione statale; erogazione dei servizi contabili e fiscali nel rispetto delle scadenze di legge, compresa la gestione economica del personale ( con il supporto di consulente esterno), le pratiche previdenziali e pensionistiche, le pratiche di infortunio dei dipendenti; gestione dell' I.V.A. con il supporto di consulente esterno, delle fatture elettroniche con flussi da e verso il SDI-Agenzia delle Entrate; gestione e coordinamento delle azioni riguardanti l'applicazione delle regole di finanza pubblica – pareggio di bilancio e monitoraggio della gestione finanziaria; applicazione della riforma del sistema contabile prevista dal D.Lgs n.118/2011, riaccertamento ordinario dei residui sulla base dei nuovi principi contabili, attività finalizzata al prossimo avvio della tenuta della contabilità economico-patrimoniale; adozione atti per la registrazione ed imputazione delle entrate e delle spese riguardanti il servizio di competenza nonché gli altri servizi per quanto riguarda la registrazione degli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata; gestione informatizzata degli ordinativi contabili e dei flussi dati con il Tesoriere comunale; gestione della cassa economale per l'effettuazione delle spese previste dal relativo regolamento. Le spese correnti comprendono gli emolumenti e gli oneri accessori relativi ai 2 dipendenti addetti al servizio finanziario. In questo programma si trovano previste le spese per l'erogazione di quote T.F.R., le spese di cartoleria, utenze, riscaldamento, pulizia degli uffici, premi di assicurazione per gli immobili e per l'attività. Inoltre spese per la gestione del servizio stipendi e per la gestione dell'IVA), spese di manutenzione degli uffici, tassa di circolazione dei mezzi, spese per la gestione della tesoreria.

| Obiettivi operativi                                                                                                                                                        | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------------|
| Servizio finanziario e gestione tributi: programmazione e controllo di bilancio, gestione contabile del personale, gestione dell'I.V.A., gestione finanziaria dell'ente, . | 2024-2026 | Assessore           | Resp. serv.finanziario |

#### **0104 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**

**Finalità e motivazioni del programma:** la realizzazione di un sistema fiscale locale quanto più possibile equo ed efficace attraverso la corretta e regolare gestione ordinaria dei tributi locali e delle entrate patrimoniali di competenza, incluso il supporto informativo e l'assistenza ai contribuenti per l'applicazione dei tributi locali in autoliquidazione. La gestione del servizio è svolta in forma associata con i Comuni di Predazzo, Panchià e Ziano di Fiemme, e nell'ambito del programma sono previste le seguenti attività: gestione ordinaria dei tributi locali incluso il supporto informativo e l'assistenza ai contribuenti ai fini della corretta applicazione dei tributi stessi; aggiornamento banca dati ( variazioni catastali ed anagrafiche); predisposizione ed invio delle informative e dei modelli F24 precompilato per il versamento dell'IMIS, caricamento dati dei versamenti/dichiarazioni; recupero dell'area di elusione e/o evasione dei tributi locali; elaborazione dati e stima del gettito ritraibile, elaborazione delle tariffe per il sistema idrico integrato ed emissione delle liste di carico, bollette agli utenti e controlli conseguenti anche per quanto riguarda la pulizia delle canne fumarie; gestione delle pratiche relative al canone unico patrimoniale che dal 2021 unifica le risorse che precedentemente provenivano dall'imposta di pubblicità/diritti sulle pubbliche affissioni e dalla T.O.S.A.P. permanente e temporanea; attività di verifica in collaborazione con l'ufficio tecnico comunale delle proprietà immobiliari soggette a tributi; predisposizione di provvedimenti di normazione secondaria ed amministrativi per la gestione dei tributi locali; gestione del contenzioso tributario con l'ausilio di professionalità esterne per l'assistenza in giudizio e applicazione delle procedure deflative del contenzioso, potenziate dalla recente normativa. Le spese correnti comprendono le spese per lo sgravio di somme ai contribuenti e la restituzione di somme non dovute all'Ente.

| Obiettivi operativi                          | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|----------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Servizio di riscossione entrate e tributi. . | 2024-2026 | Assessore           | Resp. Ufficio entrate |

#### **0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

**Finalità e motivazioni del programma:** conservazione e gestione del territorio comunale attraverso la pianificazione degli interventi manutentivi. Tra le spese correnti si comprendono gli emolumenti e gli oneri accessori relativi alla squadra degli operai forestali stagionali e dagli stipendi ed oneri accessori per nr. 2 dipendenti di ruolo adibiti alle varie manutenzioni patrimoniali. In questo programma si trovano previste le spese di utenza e riscaldamento dei vari immobili patrimoniali diversi dagli uffici, nonché la spesa relativa al servizio di vigilanza per la raccolta funghi, svolta da personale della Magnifica Comunità di Fiemme. Nei limiti della disponibilità e possibilità di bilancio-spesa, attuare gli interventi ordinari/straordinari di miglioria agli edifici ed immobili comunali anche attraverso il loro adeguamento alle norme di legge (es. sicurezza, contenimento dei consumi energetici, manutenzione impianti, etc.) sia con lavori e opere che con l'acquisto di beni occorrenti per le finalità prefissate. Verifiche energetiche per ponderare interventi migliorativi.

| Obiettivi operativi                                         | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|-------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Servizio di mantenimento dei beni patrimoniali e demaniali. | 2024-2026 | Assessore           | Segretario comunale   |

#### **0106 Programma 06 Ufficio tecnico**

**Finalità e motivazioni del programma:** organizzazione e gestione delle attività per la realizzazione degli interventi

inseriti nel programma triennale delle opere pubbliche anche con il supporto di professionalità esterne per le progettazioni nelle varie fasi e direzione dei lavori; gestione delle procedure di gara anche telematica per l'affidamento di appalti di fornitura e/o lavori; gestione della squadra operai con il coordinamento, supporto e verifica delle attività necessarie per la manutenzione ordinaria di tutto il patrimonio comunale, gestione del territorio, delle opere di viabilità, degli impianti di illuminazione pubblica e rete idrico/fognaria; collaborazione con il servizio finanziario per la stesura dei documenti programmatici di bilancio per quanto riguarda la spesa riferita alle opere pubbliche ed il relativo cronoprogramma; adozione atti per la registrazione ed imputazione delle entrate e delle spese riguardanti il servizio di competenza. Le spese correnti comprendono gli emolumenti e gli oneri accessori relativi a nr. 4 dipendenti del servizio tecnico – lavori pubblici. Dal mese di ottobre 2017 il ruolo di responsabile è stato assegnato a dipendente assunto tramite incarico fiduciario del Sindaco, contratto di lavoro rinnovato a seguito delle elezioni comunali di settembre 2020. In questo programma si trovano previste spese di cartoleria, assistenza informatica, corsi di formazione specifici per l'ufficio.

| Obiettivi operativi                                                                                                                                                                                                | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Servizio tecnico: gestione amministrativa ed operativa nella realizzazione delle opere pubbliche, gestione di tutte le manutenzioni ordinarie, responsabilità squadra operai. Indizione e gestione gare d'appalto. | 2024-2026 | Assessore           | Responsabile U.T.C.   |

#### **0107 Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**

**Finalità e motivazioni del programma:** svolgimento delle funzioni delegate dallo Stato in materia di anagrafe, stato civile, elettorale e leva eseguendo i relativi adempimenti, nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa. Attività relative alla gestione dei mercati, delle concessioni cimiteriali, all'acquisizione delle eventuali dichiarazioni che attendono alla donazione degli organi, alle disposizioni per la cremazione ed altre tipologie introdotte dalla normativa. Le spese correnti comprendono gli emolumenti e gli oneri accessori relativi al dipendente di ruolo addetto al servizio, spese di cartoleria, assistenza informatica e la quota spese di gestione della Commissione elettorale mandamentale.

| Obiettivi operativi                                                                             | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|------------------------------------------------|
| Servizio di gestione delle pratiche di anagrafe, stato civile, elettorale e servizio commercio. | 2024-2026 | Sindaco             | Sindaco e con delega il personale del servizio |

#### **0111 Programma 11 Altri servizi generali**

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento di attività e servizi a carattere generale e residuale non riconducibili ad altri programmi di spesa della missione 1, nel programma sono inserite le spese per assistenza legale e contributi alla parrocchia per servizi anagrafici.

**MISSIONE 02 Giustizia**

Non presente

**MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza****0301 Programma 01 Polizia locale e amministrativa**

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale gestita in forma associata con i comuni di Panchià Ziano di Fiemme e Predazzo. Si tratta di garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle autorizzazioni e licenze emesse dai servizi comunali e dai diversi soggetti competenti. Attività di accertamento di violazione al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo. Le spese correnti comprendono i costi per la corresponsione di emolumenti e di oneri accessori relativi ai dipendenti, comandati presso la gestione associata del servizio "Corpo di Polizia Locale Alta Val di Fiemme" (ente capofila il comune di Predazzo) dal 01.01.2019, nonché le spese per il trasferimento alla stessa Associazione di polizia municipale di ulteriori quote di costo del servizio svolto. Altri costi riguardano le spese postali per la notificazione di atti e le spese di carburante del mezzo di proprietà comunale.

| Obiettivi operativi                                                        | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-------------------------------------|
| Servizio di polizia locale ed amministrativa svolto in gestione associata. | 2024-2026 | Sindaco             | Responsabile del servizio associato |

**MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio****0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria**

**Finalità e motivazioni del programma:** garantire un qualificato sistema scolastico sia dal punto di vista strutturale che, per quanto riguarda la competenza, organizzativo e funzionale, tramite l'erogazione di contributi alle istituzioni scolastiche. Conservare e mantenere il patrimonio edilizio scolastico con particolare riferimento alla struttura delle scuole elementari e medie. Relativamente ai suddetti immobili, le spese vengono ripartite in base alla convenzione sottoscritta con il Comune di Panchià. Le spese comprendono i costi di manutenzione, pulizia, utenze e riscaldamento degli immobili.

| Obiettivi operativi                | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Sostegno dei servizi di istruzione | 2024-2026 | Sindaco             | Responsabile UTC      |

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



## **0502 Programma 02      Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

**Finalità e motivazioni del programma:** gestione della biblioteca comunale con organizzazione di servizi ed iniziative finalizzate a promuovere le attività di lettura. Gestione e promozione di iniziative culturali sul territorio, organizzate in collaborazione con le associazioni di volontariato ed il C.M.L. di Tesero attraverso la concessione di contributi e patrocinio, compresa l'attività dell'Università della terza Età. Stimolare e garantire un'educazione permanente volta alla promozione culturale ed alle attività informative e formative per il benessere socio-culturale dei cittadini. Le spese correnti comprendono gli emolumenti e gli oneri accessori relativi al personale che gestisce la biblioteca comunale, le spese di acquisto per pubblicazioni ed abbonamenti anche informatici per la stessa biblioteca. Inoltre le spese di manutenzione ordinaria, le utenze elettriche-telefoniche, le spese di riscaldamento, i premi di assicurazioni sugli immobili, anche per il cinema/teatro comunale, per il centro servizi di Stava, per le sale adibite a servizi culturali e per l'osservatorio astronomico. Tra queste spese anche tutti i contributi ordinari previsti in favore delle Associazioni di volontariato, della Parrocchia S. Eliseo e per il finanziamento dell'attività del C.M.L. di Tesero, e le spese sostenute direttamente dall'Ente per l'organizzazione di eventi curati dall'Assessorato alla Cultura.

| Obiettivi operativi                                                                                                                | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------------------------------------------|
| Gestione delle strutture del servizio, sostegno delle iniziative culturali, di volontariato proposte ed organizzate sul territorio | 2024-2026 | Assessore           | Segretario c.<br>Responsabile UTC<br>(gestione immobili) |

### **MISSIONE 06      Politiche giovanili, sport e tempo libero**

## **0601 Programma 01      Sport e tempo libero**

**Finalità e motivazioni del programma:** incentivazione, in collaborazione con le Associazioni operanti sul territorio, della diffusione delle attività sportive attraverso l'utilizzo dei locali comunali e la concessione di contributi. Il Comune favorisce e sostiene: la diffusione dell'attività motoria, la pratica sportiva delle persone con disabilità, la promozione dei talenti sportivi, la formazione dei dirigenti e degli operatori dell'associazionismo sportivo, la fruibilità degli impianti sportivi da parte delle associazioni sportive e dei cittadini, la dotazione degli impianti sportivi in relazione alla vocazione del territorio ed il loro miglioramento. Il Comune realizza quanto suindicato in particolare attraverso il sostegno all'associazionismo sportivo, la formazione giovanile, il finanziamento di attività sportive, di manifestazioni sportive e di grandi eventi, l'acquisto di attrezzature sportive e la valorizzazione degli impianti sportivi. Le spese correnti comprendono le spese di acquisto di beni e di manutenzione ordinaria, le utenze elettriche, le spese di riscaldamento per la gestione dei vari impianti sportivi. La gestione del centro del fondo di Lago è affidata con convenzione alla società I.T.A.P. spa verso un canone annuo di spesa di circa. euro 170.000,00. Tra queste spese anche i contributi ordinari erogati a favore delle varie associazioni sportive di Tesero.

| Obiettivi operativi                                                                                              | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------------------------------------------|
| Gestione delle strutture del servizio, sostegno delle iniziative sportive proposte ed organizzate sul territorio | 2024-2026 | Assessore           | Segretario c.<br>Responsabile UTC<br>(gestione immobili) |

## MISSIONE 07 Turismo

### 0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo. Si confermano i contributi economici alle associazioni ed in particolare al Comitato Manifestazioni Locali per la realizzazione di iniziative programmate nella stagione estiva ed in quella invernale. Le spese correnti riguardano i trasferimenti alla C.T.V.Fiemme per il riparto dei costi del servizio di ski-bus, la quota di partecipazione annuale alla A.P.T. Val di Fiemme, nonché i contributi al locale Comitato Turistico.

| Obiettivi operativi                            | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Interventi per il sostegno del turismo locale. | 2024-2026 | Sindaco             | Segretario comunale   |

## MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

### 0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica ed alla programmazione dell'assetto territoriale attraverso l'adozione di piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona, etc.. Il servizio si occupa quindi della gestione tecnico-amministrativa degli aggiornamenti agli strumenti di pianificazione urbanistica e relativi regolamenti, secondo gli indirizzi e le finalità forniti dall'Amministrazione, al rilascio delle autorizzazioni, concessioni, atti per l'edilizia privata ed i successivi controlli ed adempimenti. Le spese correnti comprendono gli emolumenti e gli oneri accessori relativi al dipendente di ruolo addetto al servizio urbanistica ed edilizia privata. Le altre spese correnti riguardano l'erogazione delle indennità di presenza ai componenti della commissione edilizia, corsi di formazione tecnica del dipendente ed alcune spese di manutenzione.

| Obiettivi operativi                                                                                  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------------|
| Servizio di gestione delle pratiche di concessione per l'edilizia privata e di gestione urbanistica. | 2024-2026 | Sindaco             | Responsabile del servizio |

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

### 0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

**Finalità e motivazioni del programma:** viene programmata la gestione annuale e la manutenzione delle aree verdi comunali, la pulizia del territorio e la cura delle aiuole e dei giardini pubblici attraverso il ricorso a personale interno, ma anche mediante l'attivazione di misure nell'ambito dell'Intervento 3.3.D per le cooperative di lavoro e parziale finanziamento provinciale. Le spese correnti comprendono gli emolumenti e gli oneri accessori relativi ai dipendenti stagionali ed addetti ai servizi di giardinaggio e taglio erba e l'acquisto di beni e spese per le manutenzioni relative. Come per gli altri anni, l'Amministrazione comunale attiverà l'Intervento 3.3.D.

| Obiettivi operativi | Durata | Respons.le | Respons.le gestionale |
|---------------------|--------|------------|-----------------------|
|---------------------|--------|------------|-----------------------|

|                                                                                       |           | politico  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------|
| Servizio di manutenzione, tutela e valorizzazione dell'ambiente e del verde pubblico. | 2024-2026 | Assessore | Responsabile UTC |

### **0903 Programma 03 Rifiuti**

**Finalità e motivazioni del programma:** la gestione del ciclo di raccolta e smaltimento dei rifiuti è svolta dalla società Fiemme Servizi s.p.a, partecipata dai comuni della Valle di Fiemme e nel programma le spese correnti sono esclusivamente quelle di acquisto servizi per lo smaltimento di RR.SS.UU. per le varie attività comunali.

| Obiettivi operativi               | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|-----------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Servizi di smaltimento RR.SS.UU.. | 2024-2026 | Assessore           | Responsabile UTC      |

### **0904 Programma 04 Servizio idrico integrato**

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza e sulla quantità dell'acqua. I canoni di derivazione idrica che annualmente si versano alla P.A.T. ed il riversamento alla stessa delle entrate relative al servizio depurazione che sono di sua competenza.

| Obiettivi operativi                                                             | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Servizio di gestione,manutenzione, ammodernamento della rete idrica e fognaria. | 2024-2026 | Assessore           | Responsabile UTC      |

### **0905 Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. In particolar modo gli interventi a sostegno delle attività forestali, per il recupero del legname schiantato dalla tempesta Vaia e la conseguente sistemazione delle aree colpite Le spese correnti comprendono i costi di acquisto di beni e servizi per la manutenzione ordinaria delle strade forestali e della proprietà boschiva, le spese di fatturazione legname per affidamenti esterni ed il trasferimento all'Associazione di Vigilanza boschiva, con capo ente il Comune di Predazzo dall'aprile 2019, per i custodi forestali.

| Obiettivi operativi                                                  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Servizio di gestione di boschi e patrimonio demaniale di uso civico. | 2024-2026 | Assessore           | Responsabile UTC      |

## **MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità**

### **1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali**

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità, lo sviluppo

ed il miglioramento della circolazione stradale, siano strade, vie, piste ciclabili e pedonali, di parcheggi e delle aree di sosta a pagamento. Manutenzione degli impianti semaforici e della rete di illuminazione pubblica. Le spese correnti comprendono gli emolumenti e gli oneri accessori relativi a nr.3 dipendenti e di nr. 1 operaio stagionale (periodo estivo di c.ca. 7-8 mesi) per la gestione del servizio viabilità, illuminazione pubblica e dei servizi non già elencati finora. Le spese di acquisto di beni, carburanti e servizi per la manutenzione ordinaria della viabilità e dei mezzi in dotazione alla squadra operai. Le spese di sgombero della neve per affidi a ditte esterne, le spese di rifacimento ed innovazione della segnaletica stradale, le spese le utenze elettriche dell'illuminazione pubblica.

| Obiettivi operativi                                                                                                                                                                                                                     | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Servizio di gestione ordinaria della viabilità ed illuminazione pubblica. Manutenzione straordinaria, potenziamento e rifacimento delle opere di viabilità ed illuminazione pubblica. Valorizzazione della viabilità in centro storico. | 2024-2026 | Assessore           | Responsabile UTC      |

## MISSIONE 11 Soccorso civile

### 1101 Programma 01 Sistema di protezione civile

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio per la previsione, la prevenzione, il soccorso ed il superamento delle emergenze. Si confermano i contributi economici e collaborazione con Il Corpo dei VV.FF. di Tesero per le attività di gestione della prevenzione e soccorso in caso di emergenza; collaborazione con le organizzazioni di Protezione Civile operanti sul territorio favorendo la sensibilizzazione sull'attività del volontariato, rafforzamento dei rapporti di interscambio tra i vari soggetti. Le spese correnti sono esclusivamente quelli di trasferimenti per contributi ordinari al Corpo dei VV. FF. di Tesero.

| Obiettivi operativi                                | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|----------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Servizi di prevenzione incendi e protezione civile | 2024-2026 | Assessore           | Responsabile UTC      |

## MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

### 1201 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi ed il sostegno di interventi a favore dell'infanzia e dei minori. E' vigente apposita convenzione con la Comunità Territoriale di Valle per il trasferimento dell'esercizio delle funzioni comunali in materia di servizi educativi della prima infanzia. Il Comune si impegna a garantire le risorse necessarie per l'esercizio delle funzioni trasferite. Nel servizio Nido d'Infanzia, oggetto della citata convenzione, il Comune interviene nella copertura dei costi, che è data dalla differenza tra il costo del servizio e quanto versato dalla famiglia a titolo di tariffa e dalla Provincia a titolo di contributo. Le spese correnti sono esclusivamente quelle di trasferimenti per contributi ordinari alla C.T.V. Fiemme per la gestione degli asili nido intercomunali di Ziano e Castello-Molina di Fiemme.

| Obiettivi operativi | Durata | Respons.le | Respons.le gestionale |
|---------------------|--------|------------|-----------------------|
|---------------------|--------|------------|-----------------------|

|                                      |           | <b>politico</b> |                     |
|--------------------------------------|-----------|-----------------|---------------------|
| Servizi di gestione dell'asilo nido. | 2024-2026 | Sindaco         | Segretario comunale |

### **1203 Programma 03 Interventi per gli anziani**

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno di interventi a favore delle persone anziane, portatori di handicap, nonché spese per interventi di pace e cooperazione allo sviluppo. Le spese correnti sono quelle derivanti dal progetto per l'Università per la Terza Età.

| <b>Obiettivi operativi</b>        | <b>Durata</b> | <b>Respons.le politico</b> | <b>Respons.le gestionale</b> |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
| Servizi di supporto agli anziani. | 2024-2026     | Sindaco                    | Segretario comunale          |

### **1205 Programma 05 Interventi per le famiglie**

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi in altri programmi. Le spese correnti sono quelle derivanti da trasferimenti e contributi alle associazioni, alla Comunità Territoriale della valle di Fiemme per il sostegno di iniziative nel campo sociale ed il finanziamento del Progetto Family istituito dal 2017 a supporto delle necessità delle famiglie residenti.

| <b>Obiettivi operativi</b>         | <b>Durata</b> | <b>Respons.le politico</b> | <b>Respons.le gestionale</b> |
|------------------------------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
| Servizi di supporto alle famiglie. | 2024-2026     | Sindaco                    | Segretario comunale          |

### **1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale**

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende costi di pulizia e la manutenzione dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Le spese correnti sono esclusivamente quelle derivanti da spese di manutenzione ordinaria.

| <b>Obiettivi operativi</b>         | <b>Durata</b> | <b>Respons.le politico</b> | <b>Respons.le gestionale</b> |
|------------------------------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
| Servizi di supporto alle famiglie. | 2024-2026     | Sindaco                    | Responsabile UTC             |

## **MISSIONE 13 Tutela della salute**

Non presente

## **MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**

Non presente

## **MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

Non presente

**MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Non presente

**MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

**1701 Programma 01 Fonti energetiche**

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento dei servizi relativi alla produzione ed impiego delle fonti energetiche, nello specifico da fonte rinnovabile – idroelettrica. Le spese correnti sono esclusivamente quelle derivanti dalla manutenzione ordinaria della centrale idroelettrica sul rio Stava, i canoni di derivazione idrica ed i trasferimenti alla P.A.T. quali canoni di “mancato ritiro di produzione annua”.

| Obiettivi operativi                                                           | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Gestione della centralina idroelettrica esistente ed eventuale potenziamento. | 2024-2026 | Sindaco             | Segretario comunale   |

**MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

**1801 Programma 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**

**Finalità e motivazioni del programma:** amministrazione e funzionamento dei rapporti finanziari con la Comunità territoriale di Valle. Le spese correnti sono esclusivamente quelle derivanti dal trasferimento di contributi ordinari alla C.T.V. Fiemme per gli oneri di gestione annua.

| Obiettivi operativi                                                                                | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Compartecipazione alle spese di gestione della C.T.V. Fiemme ed operatività del Fondo Strategico . | 2024-2026 | Sindaco             | Segretario comunale   |

**MISSIONE 19 Relazioni internazionali**

Non presente

**MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**

**2001 Programma 01 Fondo di riserva**

**Spese correnti:** tra le spese è iscritto il Fondo di riserva per le nuove/maggiori spese impreviste, valorizzato tra lo 0,30% ed il 2% del totale delle spese correnti inizialmente previste a bilancio.

## **2002 Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Spese correnti: tra le spese è iscritto il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione, calcolato sulle entrate che possono dare difficoltà/ritardi di riscossione. Tali entrate sono certamente quelle entrate extra-tributarie quali canoni, affitti, entrate dalla gestione del servizio idrico integrato. Rimangono escluse dalla verifica le entrate che derivano da crediti verso altre P.A. e le entrate di qualsiasi tipo, garantite da fidejussione. I nuovi principi contabili introdotti dal 2016, dispongono le particolari modalità di conteggio del fondo in oggetto.

L' accantonamento iscritto tra le spese, come voce di bilancio che non può essere oggetto di impegno, serve a rendere inutilizzabili una parte delle entrate previste che possono essere di difficile e dubbia riscossione. La legge 27 dicembre 2017 n.205 (legge di bilancio 2018), all'art.1 comma 882 ha modificato le precedenti specifiche disposizioni del D.Lgs. 118/2011, introducendo un'ulteriore gradualità alla misura dell'accantonamento obbligatorio in bilancio di previsione.

### **MISSIONE 50 Debito pubblico**

**Non presente**

### **MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie**

#### **6001 Programma 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria**

Sarà previsto l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, tale prestito a breve termine va restituito al Tesoriere non appena si concretizzano gli introiti dell'Ente. Obiettivo dell'Ente rimane quello di non usare o di usufruire meno possibile di tale anticipazione di liquidità.

### **MISSIONE 99 Servizi per conto terzi**

#### **9901 Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro**

Si trovano qui allocate le spese che derivano da impegni di versamento di somme trattenute a terzi, e per cui l'Ente funge da sostituto d'imposta, siano essi dipendenti/ amministratori/lavoratori autonomi per ritenute fiscali, contributive e previdenziali. Somme limitate riguardano i depositi cauzionali e la gestione della cassa economale. Dal 2015 tra le partite di giro si contabilizza anche la gestione dell' I.V.A. split-payment per l'attività istituzionale dell'ente.

Si rimanda all'allegato al bilancio relativo alle previsioni di spesa suddivise per Missione.

### **GESTIONE DEL PATRIMONIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONE DEI BENI CON RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA**

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. Anche la L.P 23/90, contiene alcune disposizioni volte alla valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico, disciplinando le diverse fattispecie: in particolare il comma 6-ter dell'art- 38 della legge 23/90 prevede che: "Gli enti locali possono cedere a titolo gratuito alla Provincia, in proprietà o in uso, immobili per essere utilizzati per motivi di pubblico interesse, in relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione

istituzionale, e nell'ambito dell'esercizio delle competenze relative ai percorsi di istruzione e di formazione del secondo ciclo e di quelle relative alle infrastrutture stradali. In caso di cessione in uso la Provincia può assumere anche gli oneri di manutenzione straordinaria e quelli per interventi di ristrutturazione e ampliamento. Salvo diverso accordo con l'ente locale, gli immobili ceduti in proprietà non possono essere alienati e, se cessa la destinazione individuata nell'atto di trasferimento, sono restituiti a titolo gratuito all'ente originariamente titolare. In relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, gli enti locali, inoltre, possono cedere in uso a titolo gratuito beni mobili e immobili del proprio patrimonio ad altri enti locali, per l'esercizio di funzioni di competenza di questi ultimi".

Per verificare la possibilità di realizzare l'operazione si è provveduto a contattare la Provincia Autonoma di Trento – Servizio Autonomie Locali che, con propria nota dd. 01.07.2019 prot. comunale nr. 4646, che ha confermato la legittimità e la possibilità di alienazione di beni patrimoniali disponibili anche al fine di destinare i proventi alla realizzazione di opere pubbliche. E' stato sottolineato il fatto che la vendita di immobili di proprietà pubblica deve avvenire secondo modalità che assicurino trasparenza ed imparzialità nella scelta del contraente e pertanto, di regola, attraverso asta pubblica; sono peraltro consentite altre procedure di vendita ma nel rispetto di criteri di trasparenza, pubblicità, limiti di valore di stima ed altri diversi requisiti.

L'amministrazione comunale con delibera giuntale nr. 162 di data 15.12.2022 ha conferito l'incarico per la stesura di alcune stime di immobili propedeutiche all'effettuazione delle operazioni immobiliari:

Nel bilancio 2024-2026 sono previste le seguenti operazioni di alienazione di beni patrimoniali basate sulle stime redatte dal tecnico incaricato depositate al protocollo comunale nr. 3916 di data 11.05.2023.

| N. | CESSIONE DI BENI PATRIMONIALI | P.ED. | SUPERFICIE | 2024          | 2025 | 2026 |
|----|-------------------------------|-------|------------|---------------|------|------|
| 1  | EX SEDE CASSA RURALE          | 545   | Mq 572     | €. 296.361,00 |      |      |
| 2  | POSTE E AMBULATORI MEDICI     | 104   | Mq 786,30  | €. 705.715,00 |      |      |
| 3  | EX SEDE CROCE BIANCA          | 739   | Mq 260,73  | €. 97.329,00  |      |      |
| 4  | EX MALGA PAMPEAGO             | 1363  | Mq 313,07  | €. 300.426,98 |      |      |

A seguito dell'aggiudicazione della vendita dei sopraelencati immobili, si procederà mediante variazione all'inserimento del valore di vendita con contestuale individuazione delle opere pubbliche che andranno a finanziare.

### **OBIETTIVO DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)**

La L.P. 9 dicembre 2015, n.18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 (Disposizioni in merito all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n.42)", ha disposto che gli enti locali e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del D.Lgs. n.118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto, individuando inoltre gli articoli del D.Lgs. 267 del 2000 che trovano applicazione agli enti locali della Provincia Autonoma di Trento. Ne consegue che dall'esercizio 2017 trova piena applicazione il sistema contabile "armonizzato" ed i suoi nuovi principi

Il Comune di Tesero, avendo una popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, con precedente deliberazione del Consiglio comunale n. 20 dd. 22.07.2019 si è avvalso della facoltà prevista dall'art. 232 comma2 e dall'art.233-bis comma 3 del D.Lgs. 267/2000 di non tenere la contabilità economico-patrimoniale negli esercizi 2019 e 2020 e di allegare al rendiconto 2020 una situazione patrimoniale al 31.12.2020 secondo gli schemi semplificati approvati con decreto ministeriale.

Con deliberazione giuntale n.23 di data 30.03.2021 l'amministrazione comunale si è avvalsa della facoltà prevista dal comma 2 dell'art. 232 del TUEL di non tenere la contabilità economico patrimoniale.

Avvalendosi della facoltà prevista dalla legge 30.12.2018, n.145 per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000



abitanti, con deliberazione consiliare n.4 dd. 07.03.2019 relativa all'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021, ed anche successivamente con deliberazione n. 21 dd. 22.07.2019 riportante le dovute motivazioni, il Comune di Tesero ha inoltre optato per la non redazione del bilancio consolidato.

## **COORDINAMENTO FRA GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE**

La legge n. 190/2012 stabilisce che l'Organo di indirizzo definisca gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale del Piano triennale per la prevenzione della corruzione.

Tali obiettivi devono essere coordinati con il documento unico di programmazione – D.U.P.

Considerata la stretta correlazione tra la trasparenza e la prevenzione della corruzione, vengono di seguito definiti gli obiettivi strategici:

controllare l'attuazione effettiva di quanto previsto dal piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza vigente;

migliorare nel tempo modalità lavorativa e controlli finalizzati alla prevenzione della corruzione;

promuovere iniziative di formazione del personale in materia di prevenzione della corruzione;

favorire la segnalazione di situazioni a rischio di corruzione da parte del personale dipendente;

valutare e controllare il rischio di corruzione prioritariamente nelle aree già individuate nei piani triennali di prevenzione della corruzione e della trasparenza pregressi;

promuovere maggiori livelli di trasparenza per influenzare positivamente la gestione delle attività;

attivare in ogni caso tutte le misure in materia di anticorruzione e trasparenza previste dalle norme di Legge, regolamenti, piani nazionali anticorruzione, introdotte tempo per tempo e considerare in ogni caso le linee guida A.N.A.C.

# **Sezione Operativa**

**Quadro Riassuntivo**

| ENTRATE                                                                                  | TREND STORICO                                       |                                                     |                                    | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE         |                    |                    | % scostamento<br>della col.4<br>rispetto alla col.3 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                                          | Esercizio Anno<br>2021 (accertamenti<br>competenza) | Esercizio Anno<br>2022 (accertamenti<br>competenza) | Esercizio in corso<br>(previsione) | Previsione del<br>bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo |                                                     |
|                                                                                          | 1                                                   | 2                                                   | 3                                  | 4                                  | 5                  | 6                  |                                                     |
| Correnti di natura tributaria,<br>contributiva e perequativa                             | 1.477.213,57                                        | 1.696.481,00                                        | 1.535.100,00                       | 1.517.100,00                       | 1.500.100,00       | 1.500.100,00       | -1,17                                               |
| Trasferimenti correnti                                                                   | 393.127,20                                          | 520.934,55                                          | 673.319,96                         | 494.961,43                         | 288.862,00         | 288.862,00         | -26,49                                              |
| Extratributarie                                                                          | 1.745.369,33                                        | 1.702.998,91                                        | 1.492.775,00                       | 1.421.671,00                       | 1.414.671,00       | 1.409.671,00       | -4,76                                               |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI                                                                  | 3.615.710,10                                        | 3.920.414,46                                        | 3.701.194,96                       | 3.433.732,43                       | 3.203.633,00       | 3.198.633,00       | -7,23                                               |
| Proventi oneri di urbanizzazione<br>destinati a manutenzione ordinaria<br>del patrimonio | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                |
| Fondo Pluriennale Vincolato<br>per spese correnti                                        | 0,00                                                | 0,00                                                | 50.974,36                          | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | -100,00                                             |
| Avanzo di amministrazione<br>applicato per spese correnti                                | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE<br>CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)                  | 3.615.710,10                                        | 3.920.414,46                                        | 3.752.169,32                       | 3.433.732,43                       | 3.203.633,00       | 3.198.633,00       | -8,49                                               |

**Quadro Riassuntivo (continua)**

| ENTRATE                                                    | TREND STORICO                                       |                                                     |                                    | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE         |                    |                    | % scostamento<br>della col.4<br>rispetto alla col.3 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                            | Esercizio Anno<br>2021 (accertamenti<br>competenza) | Esercizio Anno<br>2022 (accertamenti<br>competenza) | Esercizio in corso<br>(previsione) | Previsione del<br>bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo |                                                     |
|                                                            | 1                                                   | 2                                                   | 3                                  | 4                                  | 5                  | 6                  | 7                                                   |
| Alienazione di beni e trasferimenti<br>di capitale         | 1.777.033,34                                        | 988.509,26                                          | 11.101.457,54                      | 818.636,00                         | 364.959,00         | 314.959,00         | -92,63                                              |
| Proventi di urbanizzazione<br>destinati a investimenti     | 87.816,44                                           | 96.522,01                                           | 50.000,00                          | 40.000,00                          | 40.000,00          | 40.000,00          | -20,00                                              |
| Accensione mutui passivi                                   | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                |
| Altre accensioni prestiti                                  | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                |
| Fondo Pluriennale Vincolato<br>per spese in conto capitale | 0,00                                                | 0,00                                                | 3.772.215,57                       | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | -100,00                                             |
| Avanzo di amministrazione<br>applicato per:                | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                |
| - fondo ammortamento                                       | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               |                    |                    |                                                     |
| - finanziamento investimenti                               | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               |                    |                    |                                                     |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A<br>INVESTIMENTI (B)  | 1.864.849,78                                        | 1.085.031,27                                        | 14.923.673,11                      | 858.636,00                         | 404.959,00         | 354.959,00         | -94,25                                              |
| Riduzione di attività finanziarie                          | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                |
| Anticipazioni di cassa                                     | 296.881,34                                          | 0,00                                                | 903.927,53                         | 980.103,62                         | 980.103,62         | 980.103,62         | 8,43                                                |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)                                 | 296.881,34                                          | 0,00                                                | 903.927,53                         | 980.103,62                         | 980.103,62         | 980.103,62         | 8,43                                                |
| TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)                            | 5.777.441,22                                        | 5.005.445,73                                        | 19.579.769,96                      | 5.272.472,05                       | 4.588.695,62       | 4.533.695,62       | -73,07                                              |

**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**

| ENTRATE                                                     | TREND STORICO |              |              | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |              |              |       |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|--------------|-------|
|                                                             |               |              |              |                            |              |              |       |
|                                                             | 1             | 2            | 3            | 4                          | 5            | 6            |       |
| <b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>                  | 1.477.213,57  | 1.696.481,00 | 1.535.100,00 | 1.517.100,00               | 1.500.100,00 | 1.500.100,00 | -1,17 |
| <b>Compartecipazione di tributi</b>                         | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00         | 0,00  |
| <b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>        | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00         | 0,00  |
| <b>Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma</b> | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00         | 0,00  |
| <b>TOTALE</b>                                               | 1.477.213,57  | 1.696.481,00 | 1.535.100,00 | 1.517.100,00               | 1.500.100,00 | 1.500.100,00 | -1,17 |

| IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA   |                    |                                         |                                      |                                         |                                          |                                         |                          |
|------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
|                              | ALIQUOTE IMU       |                                         | GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A) |                                         | GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B) |                                         | TOTALE DEL GETTITO (A+B) |
|                              | Esercizio in corso | Esercizio bilancio previsionale annuale | Esercizio in corso                   | Esercizio bilancio previsionale annuale | Esercizio in corso                       | Esercizio bilancio previsionale annuale |                          |
| <b>IMU I^ Casa</b>           | 0,00               | 0,00                                    | 0,00                                 | 0,00                                    |                                          |                                         |                          |
| <b>IMU II^ Casa</b>          | 0,00               | 0,00                                    | 0,00                                 | 0,00                                    |                                          |                                         |                          |
| <b>Fabbricati produttivi</b> | 0,00               | 0,00                                    |                                      |                                         | 0,00                                     | 0,00                                    |                          |
| <b>Altro</b>                 | 0,00               | 0,00                                    | 0,00                                 | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                    |                          |
| <b>TOTALE</b>                |                    |                                         | 0,00                                 | 0,00                                    | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00                     |

**Trasferimenti correnti**

| ENTRATE                                                                     | TREND STORICO                                       |                                                     |                                    | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE         |                    |                    | % scostamento<br>della col.4<br>rispetto alla col.3 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                             | Esercizio Anno<br>2021 (accertamenti<br>competenza) | Esercizio Anno<br>2022 (accertamenti<br>competenza) | Esercizio in corso<br>(previsione) | Previsione del<br>bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo |                                                     |
|                                                                             | 1                                                   | 2                                                   | 3                                  | 4                                  | 5                  | 6                  |                                                     |
| <b>Trasferimenti correnti da<br/>Amministrazioni pubbliche</b>              | 393.127,20                                          | 516.568,46                                          | 673.319,96                         | 494.961,43                         | 288.862,00         | 288.862,00         | -26,49                                              |
| <b>Trasferimenti correnti da Famiglie</b>                                   | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                |
| <b>Trasferimenti correnti da Imprese</b>                                    | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                |
| <b>Trasferimenti correnti da Istituzioni<br/>Sociali Private</b>            | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                               | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                |
| <b>Trasferimenti correnti dall'Unione<br/>Europea e dal Resto del Mondo</b> | 0,00                                                | 4.366,09                                            | 0,00                               | 0,00                               | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                |
| <b>TOTALE</b>                                                               | 393.127,20                                          | 520.934,55                                          | 673.319,96                         | 494.961,43                         | 288.862,00         | 288.862,00         | -26,49                                              |

**Entrate extratributarie**

| ENTRATE | TREND STORICO                                       |                                                     |                                    | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE         |                    |                    | % scostamento<br>della col.4<br>rispetto alla col.3 |
|---------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
|         | Esercizio Anno<br>2021 (accertamenti<br>competenza) | Esercizio Anno<br>2022 (accertamenti<br>competenza) | Esercizio in corso<br>(previsione) | Previsione del<br>bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo |                                                     |
|         | 1                                                   | 2                                                   | 3                                  | 4                                  | 5                  | 6                  |                                                     |

|                                                                                                        |              |              |              |              |              |              |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| <b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                          | 1.623.937,22 | 1.522.314,08 | 1.330.879,00 | 1.268.775,00 | 1.261.775,00 | 1.256.775,00 | -4,67  |
| <b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> | 6.000,00     | 51.815,57    | 22.500,00    | 22.500,00    | 22.500,00    | 22.500,00    | 0,00   |
| <b>Interessi attivi</b>                                                                                | 0,00         | 0,00         | 500,00       | 500,00       | 500,00       | 500,00       | 0,00   |
| <b>Altre entrate da redditi di capitale</b>                                                            | 5.367,00     | 23.391,97    | 20.000,00    | 7.000,00     | 7.000,00     | 7.000,00     | -65,00 |
| <b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>                                                               | 110.065,11   | 105.477,29   | 118.896,00   | 122.896,00   | 122.896,00   | 122.896,00   | 3,36   |
| <b>TOTALE</b>                                                                                          | 1.745.369,33 | 1.702.998,91 | 1.492.775,00 | 1.421.671,00 | 1.414.671,00 | 1.409.671,00 | -4,76  |

**Entrate in conto capitale**

| <b>ENTRATE</b>                                                | <b>TREND STORICO</b>                          |                                               |                                 | <b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b> |                    |                    | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
|                                                               | Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale   | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo |                                               |
|                                                               | 1                                             | 2                                             | 3                               | 4                                 | 5                  | 6                  | 7                                             |
| <b>Tributi in conto capitale</b>                              | 15.700,00                                     | 14.686,43                                     | 7.500,00                        | 7.500,00                          | 7.500,00           | 7.500,00           | 0,00                                          |
| <b>Contributi agli investimenti</b>                           | 1.751.195,97                                  | 841.760,05                                    | 10.943.957,54                   | 811.136,00                        | 357.459,00         | 307.459,00         | -92,59                                        |
| <b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>                  | 0,00                                          | 7.685,42                                      | 0,00                            | 0,00                              | 0,00               | 0,00               | 0,00                                          |
| <b>Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali</b> | 10.137,37                                     | 124.377,36                                    | 150.000,00                      | 0,00                              | 0,00               | 0,00               | -100,00                                       |
| <b>Altre entrate in conto capitale</b>                        | 87.816,44                                     | 96.522,01                                     | 50.000,00                       | 40.000,00                         | 40.000,00          | 40.000,00          | -20,00                                        |
| <b>TOTALE</b>                                                 | 1.864.849,78                                  | 1.085.031,27                                  | 11.151.457,54                   | 858.636,00                        | 404.959,00         | 354.959,00         | -92,30                                        |

**Proventi ed oneri di urbanizzazione**

| <b>ENTRATE</b> | <b>TREND STORICO</b>                          |                                               |                                 | <b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b> |                    |                    | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
|                | Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale   | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo |                                               |

|                                            | 1         | 2         | 3         | 4         | 5         | 6         | 7      |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| <b>Proventi ed oneri di urbanizzazione</b> | 87.816,44 | 96.522,01 | 50.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | -20,00 |
| <b>TOTALE</b>                              | 87.816,44 | 96.522,01 | 50.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | -20,00 |

#### Accensione di prestiti

| ENTRATE                                                             | TREND STORICO                                 |                                               |                                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE      |                    |                    | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                     | Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo |                                               |
|                                                                     | 1                                             | 2                                             | 3                               | 4                               | 5                  | 6                  |                                               |
| <b>Emissione di titoli obbligazionari</b>                           | 0,00                                          | 0,00                                          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                                          |
| <b>Accensione Prestiti a breve termine</b>                          | 0,00                                          | 0,00                                          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                                          |
| <b>Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b> | 0,00                                          | 0,00                                          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                                          |
| <b>Altre forme di indebitamento</b>                                 | 0,00                                          | 0,00                                          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                                          |
| <b>TOTALE</b>                                                       | 0,00                                          | 0,00                                          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                                          |

#### ANALISI DELLE RISORSE

#### Entrate da riduzione di attività finanziarie e Anticipazioni di cassa

| ENTRATE                                             | TREND STORICO                                 |                                               |                                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE      |                    |                    | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
|                                                     | Esercizio Anno 2021 (accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2022 (accertamenti competenza) | Esercizio in corso (previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo |                                               |
|                                                     | 1                                             | 2                                             | 3                               | 4                               | 5                  | 6                  |                                               |
| <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b> | 0,00                                          | 0,00                                          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00               | 0,00               | 0,00                                          |
| <b>Anticipazioni di cassa</b>                       | 296.881,34                                    | 0,00                                          | 903.927,53                      | 980.103,62                      | 980.103,62         | 980.103,62         | 8,43                                          |
| <b>TOTALE</b>                                       | 296.881,34                                    | 0,00                                          | 903.927,53                      | 980.103,62                      | 980.103,62         | 980.103,62         | 8,43                                          |



Quadro Generale degli Impieghi per Missione

| MISSIONE                                                     | Anno 2024           | Anno 2025           | Anno 2026           |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Servizi istituzionali e generali e di gestione</b>        |                     |                     |                     |
| <i>Servizi istituzionali e generali e di gestione</i>        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <i>Redditi da lavoro dipendente</i>                          | 731.205,00          | 731.205,00          | 731.205,00          |
| <i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>                    | 64.100,00           | 64.100,00           | 64.100,00           |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                            | 348.200,00          | 331.500,57          | 327.800,00          |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                                | 23.000,00           | 23.000,00           | 23.000,00           |
| <i>Interessi passivi</i>                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>             | 15.000,00           | 3.500,00            | 3.500,00            |
| <i>Altre spese correnti</i>                                  | 142.854,00          | 142.854,00          | 142.854,00          |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>        | 172.000,00          | 31.000,00           | 31.000,00           |
| <i>Contributi agli investimenti</i>                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale Servizi istituzionali e generali e di gestione</b> | <b>1.496.359,00</b> | <b>1.327.159,57</b> | <b>1.323.459,00</b> |

|                         |             |             |             |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Giustizia</b>        |             |             |             |
| <i>Giustizia</i>        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale Giustizia</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

|                                                       |                   |                   |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                    |                   |                   |                   |
| <i>Ordine pubblico e sicurezza</i>                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Redditi da lavoro dipendente</i>                   | 80.000,00         | 79.300,00         | 79.300,00         |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                     | 85.200,00         | 85.200,00         | 85.200,00         |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i> | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Contributi agli investimenti</i>                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Ordine pubblico e sicurezza</b>             | <b>165.200,00</b> | <b>164.500,00</b> | <b>164.500,00</b> |

|                                                       |                   |                   |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Istruzione e diritto allo studio</b>               |                   |                   |                   |
| <i>Istruzione e diritto allo studio</i>               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Redditi da lavoro dipendente</i>                   | 20.750,00         | 20.750,00         | 20.750,00         |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                     | 92.900,00         | 90.000,00         | 90.000,00         |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                         | 10.800,00         | 10.800,00         | 10.800,00         |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i> | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Contributi agli investimenti</i>                   | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Istruzione e diritto allo studio</b>        | <b>126.450,00</b> | <b>123.550,00</b> | <b>123.550,00</b> |

|                                                              |            |           |           |
|--------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|
| <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> |            |           |           |
| <i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i> | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| <i>Redditi da lavoro dipendente</i>                          | 39.700,00  | 39.700,00 | 39.700,00 |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                            | 130.500,00 | 78.200,00 | 76.900,57 |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                                | 40.000,00  | 40.000,00 | 40.000,00 |

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

| MISSIONE                                                            | Anno 2024         | Anno 2025         | Anno 2026         |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Altre spese correnti</i>                                         | 6.800,00          | 6.800,00          | 6.800,00          |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>               | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |
| <i>Contributi agli investimenti</i>                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                                | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>220.000,00</b> | <b>167.700,00</b> | <b>166.400,57</b> |

| Politiche giovanili, sport e tempo libero               |                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                       | 201.500,00        | 182.500,00        | 182.500,00        |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                           | 26.500,00         | 26.500,00         | 26.500,00         |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>   | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
| <i>Contributi agli investimenti</i>                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>            | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero</b> | <b>233.000,00</b> | <b>214.000,00</b> | <b>214.000,00</b> |

| Turismo                                               |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Turismo</i>                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                         | 49.800,00        | 44.800,00        | 44.800,00        |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Totale Turismo</b>                                 | <b>49.800,00</b> | <b>44.800,00</b> | <b>44.800,00</b> |

| Assetto del territorio ed edilizia abitativa               |                  |                  |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <i>Redditi da lavoro dipendente</i>                        | 46.000,00        | 46.000,00        | 46.000,00        |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                          | 7.600,00         | 5.600,00         | 5.600,00         |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>      | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                       | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b> | <b>53.600,00</b> | <b>51.600,00</b> | <b>51.600,00</b> |

| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente        |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i> | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <i>Redditi da lavoro dipendente</i>                                 | 76.000,00  | 76.000,00  | 76.000,00  |
| <i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>                           | 2.300,00   | 2.300,00   | 2.300,00   |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                                   | 191.000,00 | 132.500,00 | 132.500,00 |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                                       | 282.512,00 | 282.512,00 | 282.512,00 |
| <i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>                    | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <i>Altre spese correnti</i>                                         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>               | 256.000,00 | 115.000,00 | 115.000,00 |

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

| MISSIONE                                                                   | Anno 2024         | Anno 2025         | Anno 2026         |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Contributi agli investimenti</i>                                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>807.812,00</b> | <b>608.312,00</b> | <b>608.312,00</b> |
| <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                   |                   |                   |                   |
| <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Redditi da lavoro dipendente</i>                                        | 136.000,00        | 136.000,00        | 136.000,00        |
| <i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>                                  | 26.000,00         | 26.000,00         | 26.000,00         |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                                          | 292.000,00        | 274.000,00        | 274.000,00        |
| <i>Altre spese correnti</i>                                                | 7.300,00          | 7.300,00          | 7.300,00          |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>                      | 400.136,00        | 227.959,00        | 177.959,00        |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | <b>861.436,00</b> | <b>671.259,00</b> | <b>621.259,00</b> |
| <b>Soccorso civile</b>                                                     |                   |                   |                   |
| <i>Soccorso civile</i>                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                                          | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                                              | 20.500,00         | 18.000,00         | 18.000,00         |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Contributi agli investimenti</i>                                        | 11.000,00         | 11.000,00         | 11.000,00         |
| <i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>                               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Soccorso civile</b>                                              | <b>31.500,00</b>  | <b>29.000,00</b>  | <b>29.000,00</b>  |
| <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                       |                   |                   |                   |
| <i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                                          | 5.200,00          | 5.200,00          | 5.200,00          |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                                              | 43.600,00         | 16.600,00         | 16.600,00         |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>                      | 4.500,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
| <i>Contributi agli investimenti</i>                                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                | <b>53.300,00</b>  | <b>26.800,00</b>  | <b>26.800,00</b>  |
| <b>Tutela della salute</b>                                                 |                   |                   |                   |
| <i>Tutela della salute</i>                                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Tutela della salute</b>                                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Sviluppo economico e competitività</b>                                  |                   |                   |                   |
| <i>Sviluppo economico e competitività</i>                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Sviluppo economico e competitività</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

| MISSIONE                                                              | Anno 2024         | Anno 2025         | Anno 2026         |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>          |                   |                   |                   |
| <i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>          | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                  |                   |                   |                   |
| <i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>             |                   |                   |                   |
| <i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i>                                     | 38.100,00         | 24.100,00         | 24.100,00         |
| <i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>                 | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>      | <b>43.100,00</b>  | <b>29.100,00</b>  | <b>29.100,00</b>  |
| <b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>         |                   |                   |                   |
| <i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Trasferimenti correnti</i>                                         | 12.000,00         | 12.000,00         | 12.000,00         |
| <i>Contributi agli investimenti</i>                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>  | <b>12.000,00</b>  | <b>12.000,00</b>  | <b>12.000,00</b>  |
| <b>Relazioni internazionali</b>                                       |                   |                   |                   |
| <i>Relazioni internazionali</i>                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Contributi agli investimenti</i>                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Relazioni internazionali</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Fondi e accantonamenti</b>                                         |                   |                   |                   |
| <i>Fondi e accantonamenti</i>                                         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Altre spese correnti</i>                                           | 116.415,43        | 116.415,43        | 116.415,43        |
| <i>Altre spese in conto capitale</i>                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Fondi e accantonamenti</b>                                  | <b>116.415,43</b> | <b>116.415,43</b> | <b>116.415,43</b> |
| <b>Debito pubblico</b>                                                |                   |                   |                   |
| <i>Debito pubblico</i>                                                | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Interessi passivi</i>                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>     | 22.396,00         | 22.396,00         | 22.396,00         |
| <b>Totale Debito pubblico</b>                                         | <b>22.396,00</b>  | <b>22.396,00</b>  | <b>22.396,00</b>  |
| <b>Anticipazioni finanziarie</b>                                      |                   |                   |                   |
| <i>Anticipazioni finanziarie</i>                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i> | 980.103,62        | 980.103,62        | 980.103,62        |

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

| MISSIONE                                | Anno 2024           | Anno 2025           | Anno 2026           |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Totale Anticipazioni finanziarie</b> | <b>980.103,62</b>   | <b>980.103,62</b>   | <b>980.103,62</b>   |
| <b>Servizi per conto terzi</b>          |                     |                     |                     |
| <i>Servizi per conto terzi</i>          | <i>1.410.000,00</i> | <i>1.410.000,00</i> | <i>1.410.000,00</i> |
| <b>Totale Servizi per conto terzi</b>   | <b>1.410.000,00</b> | <b>1.410.000,00</b> | <b>1.410.000,00</b> |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                  | <b>6.682.472,05</b> | <b>5.998.695,62</b> | <b>5.943.695,62</b> |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M001

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024           |          | Anno 2025           |          | Anno 2026           |          |
|------------------------------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|                                                | entità              | % su Tot | entità              | % su Tot | entità              | % su Tot |
| Redditi da lavoro dipendente                   | 731.205,00          | 48.87%   | 731.205,00          | 55.1%    | 731.205,00          | 55.25%   |
| Imposte e tasse a carico dell'ente             | 64.100,00           | 4.28%    | 64.100,00           | 4.83%    | 64.100,00           | 4.84%    |
| Acquisto di beni e servizi                     | 348.200,00          | 23.27%   | 331.500,57          | 24.98%   | 327.800,00          | 24.77%   |
| Trasferimenti correnti                         | 23.000,00           | 1.54%    | 23.000,00           | 1.73%    | 23.000,00           | 1.74%    |
| Interessi passivi                              |                     | 0%       |                     | 0%       |                     | 0%       |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate      | 15.000,00           | 1%       | 3.500,00            | 0.26%    | 3.500,00            | 0.26%    |
| Altre spese correnti                           | 142.854,00          | 9.55%    | 142.854,00          | 10.76%   | 142.854,00          | 10.79%   |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 172.000,00          | 11.49%   | 31.000,00           | 2.34%    | 31.000,00           | 2.34%    |
| Contributi agli investimenti                   |                     | 0%       |                     | 0%       |                     | 0%       |
| Altre spese in conto capitale                  |                     | 0%       |                     | 0%       |                     | 0%       |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>                         | <b>1.496.359,00</b> |          | <b>1.327.159,57</b> |          | <b>1.323.459,00</b> |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M003

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024  |          | Anno 2025  |          | Anno 2026  |          |
|------------------------------------------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|                                                | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot |
| Redditi da lavoro dipendente                   | 80.000,00  | 48.43%   | 79.300,00  | 48.21%   | 79.300,00  | 48.21%   |
| Acquisto di beni e servizi                     | 85.200,00  | 51.57%   | 85.200,00  | 51.79%   | 85.200,00  | 51.79%   |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| Contributi agli investimenti                   |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| Altre spese in conto capitale                  |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| TOTALE MISSIONE                                | 165.200,00 |          | 164.500,00 |          | 164.500,00 |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M004

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024  |          | Anno 2025  |          | Anno 2026  |          |
|------------------------------------------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|                                                | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot |
| Redditi da lavoro dipendente                   | 20.750,00  | 16.41%   | 20.750,00  | 16.79%   | 20.750,00  | 16.79%   |
| Acquisto di beni e servizi                     | 92.900,00  | 73.47%   | 90.000,00  | 72.85%   | 90.000,00  | 72.85%   |
| Trasferimenti correnti                         | 10.800,00  | 8.54%    | 10.800,00  | 8.74%    | 10.800,00  | 8.74%    |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| Contributi agli investimenti                   | 2.000,00   | 1.58%    | 2.000,00   | 1.62%    | 2.000,00   | 1.62%    |
| Altre spese in conto capitale                  |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| TOTALE MISSIONE                                | 126.450,00 |          | 123.550,00 |          | 123.550,00 |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M005

IMPIEGHI

|                              | Anno 2024  |          | Anno 2025 |          | Anno 2026 |          |
|------------------------------|------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                              | entità     | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
| Redditi da lavoro dipendente | 39.700,00  | 18.05%   | 39.700,00 | 23.67%   | 39.700,00 | 23.86%   |
| Acquisto di beni e servizi   | 130.500,00 | 59.32%   | 78.200,00 | 46.63%   | 76.900,57 | 46.21%   |

|                                                |            |        |            |        |            |        |
|------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| Trasferimenti correnti                         | 40.000,00  | 18.18% | 40.000,00  | 23.85% | 40.000,00  | 24.04% |
| Altre spese correnti                           | 6.800,00   | 3.09%  | 6.800,00   | 4.05%  | 6.800,00   | 4.09%  |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 3.000,00   | 1.36%  | 3.000,00   | 1.79%  | 3.000,00   | 1.8%   |
| Contributi agli investimenti                   |            | 0%     |            | 0%     |            | 0%     |
| Altri trasferimenti in conto capitale          |            | 0%     |            | 0%     |            | 0%     |
| Altre spese in conto capitale                  |            | 0%     |            | 0%     |            | 0%     |
| TOTALE MISSIONE                                | 220.000,00 |        | 167.700,00 |        | 166.400,57 |        |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M006

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024  |          | Anno 2025  |          | Anno 2026  |          |
|------------------------------------------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|                                                | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot |
| Acquisto di beni e servizi                     | 201.500,00 | 86.48%   | 182.500,00 | 85.28%   | 182.500,00 | 85.28%   |
| Trasferimenti correnti                         | 26.500,00  | 11.37%   | 26.500,00  | 12.38%   | 26.500,00  | 12.38%   |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 5.000,00   | 2.15%    | 5.000,00   | 2.34%    | 5.000,00   | 2.34%    |
| Contributi agli investimenti                   |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| Altri trasferimenti in conto capitale          |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| Altre spese in conto capitale                  |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| TOTALE MISSIONE                                | 233.000,00 |          | 214.000,00 |          | 214.000,00 |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M007

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024 |          | Anno 2025 |          | Anno 2026 |          |
|------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                                                | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
| Trasferimenti correnti                         | 49.800,00 | 100%     | 44.800,00 | 100%     | 44.800,00 | 100%     |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| Altre spese in conto capitale                  |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |

|                 |           |  |           |  |           |  |
|-----------------|-----------|--|-----------|--|-----------|--|
| TOTALE MISSIONE | 49.800,00 |  | 44.800,00 |  | 44.800,00 |  |
|-----------------|-----------|--|-----------|--|-----------|--|

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M008

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024 |          | Anno 2025 |          | Anno 2026 |          |
|------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                                                | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
| Redditi da lavoro dipendente                   | 46.000,00 | 85.82%   | 46.000,00 | 89.15%   | 46.000,00 | 89.15%   |
| Acquisto di beni e servizi                     | 7.600,00  | 14.18%   | 5.600,00  | 10.85%   | 5.600,00  | 10.85%   |
| Trasferimenti correnti                         |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate      |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| Altre spese in conto capitale                  |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| TOTALE MISSIONE                                | 53.600,00 |          | 51.600,00 |          | 51.600,00 |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M009

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024  |          | Anno 2025  |          | Anno 2026  |          |
|------------------------------------------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|                                                | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot |
| Redditi da lavoro dipendente                   | 76.000,00  | 9.41%    | 76.000,00  | 12.49%   | 76.000,00  | 12.49%   |
| Imposte e tasse a carico dell'ente             | 2.300,00   | 0.28%    | 2.300,00   | 0.38%    | 2.300,00   | 0.38%    |
| Acquisto di beni e servizi                     | 191.000,00 | 23.64%   | 132.500,00 | 21.78%   | 132.500,00 | 21.78%   |
| Trasferimenti correnti                         | 282.512,00 | 34.97%   | 282.512,00 | 46.44%   | 282.512,00 | 46.44%   |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate      |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| Altre spese correnti                           |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 256.000,00 | 31.69%   | 115.000,00 | 18.9%    | 115.000,00 | 18.9%    |
| Contributi agli investimenti                   |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| Altre spese in conto capitale                  |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| TOTALE MISSIONE                                | 807.812,00 |          | 608.312,00 |          | 608.312,00 |          |



SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M010

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024  |          | Anno 2025  |          | Anno 2026  |          |
|------------------------------------------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|                                                | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot |
| Redditi da lavoro dipendente                   | 136.000,00 | 15.79%   | 136.000,00 | 20.26%   | 136.000,00 | 21.89%   |
| Imposte e tasse a carico dell'ente             | 26.000,00  | 3.02%    | 26.000,00  | 3.87%    | 26.000,00  | 4.19%    |
| Acquisto di beni e servizi                     | 292.000,00 | 33.9%    | 274.000,00 | 40.82%   | 274.000,00 | 44.1%    |
| Altre spese correnti                           | 7.300,00   | 0.85%    | 7.300,00   | 1.09%    | 7.300,00   | 1.18%    |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 400.136,00 | 46.45%   | 227.959,00 | 33.96%   | 177.959,00 | 28.64%   |
| Altre spese in conto capitale                  |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| TOTALE MISSIONE                                | 861.436,00 |          | 671.259,00 |          | 621.259,00 |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M011

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024 |          | Anno 2025 |          | Anno 2026 |          |
|------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                                                | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
| Acquisto di beni e servizi                     |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| Trasferimenti correnti                         | 20.500,00 | 65.08%   | 18.000,00 | 62.07%   | 18.000,00 | 62.07%   |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| Contributi agli investimenti                   | 11.000,00 | 34.92%   | 11.000,00 | 37.93%   | 11.000,00 | 37.93%   |
| Altri trasferimenti in conto capitale          |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| Altre spese in conto capitale                  |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| TOTALE MISSIONE                                | 31.500,00 |          | 29.000,00 |          | 29.000,00 |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M012

IMPIEGHI

|                            | Anno 2024 |          | Anno 2025 |          | Anno 2026 |          |
|----------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                            | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
| Acquisto di beni e servizi | 5.200,00  | 9.76%    | 5.200,00  | 19.4%    | 5.200,00  | 19.4%    |

|                                                |           |       |           |        |           |        |
|------------------------------------------------|-----------|-------|-----------|--------|-----------|--------|
| Trasferimenti correnti                         | 43.600,00 | 81.8% | 16.600,00 | 61.94% | 16.600,00 | 61.94% |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 4.500,00  | 8.44% | 5.000,00  | 18.66% | 5.000,00  | 18.66% |
| Contributi agli investimenti                   |           | 0%    |           | 0%     |           | 0%     |
| Altre spese in conto capitale                  |           | 0%    |           | 0%     |           | 0%     |
| TOTALE MISSIONE                                | 53.300,00 |       | 26.800,00 |        | 26.800,00 |        |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M013

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024 |          | Anno 2025 |          | Anno 2026 |          |
|------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                                                | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni |           | 0        |           | 0        |           | 0        |
| TOTALE MISSIONE                                |           |          |           |          |           |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M014

IMPIEGHI

|                        | Anno 2024 |          | Anno 2025 |          | Anno 2026 |          |
|------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                        | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
| Trasferimenti correnti |           | 0        |           | 0        |           | 0        |
| TOTALE MISSIONE        |           |          |           |          |           |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M017

IMPIEGHI

|                                                | Anno 2024 |          | Anno 2025 |          | Anno 2026 |          |
|------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                                                | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
| Acquisto di beni e servizi                     | 38.100,00 | 88.4%    | 24.100,00 | 82.82%   | 24.100,00 | 82.82%   |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 5.000,00  | 11.6%    | 5.000,00  | 17.18%   | 5.000,00  | 17.18%   |
| Altre spese in conto capitale                  |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| TOTALE MISSIONE                                | 43.100,00 |          | 29.100,00 |          | 29.100,00 |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M018

IMPIEGHI

| Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 |
|-----------|-----------|-----------|
|-----------|-----------|-----------|

|                               | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
|-------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| Trasferimenti correnti        | 12.000,00 | 100%     | 12.000,00 | 100%     | 12.000,00 | 100%     |
| Contributi agli investimenti  |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| Altre spese in conto capitale |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| TOTALE MISSIONE               | 12.000,00 |          | 12.000,00 |          | 12.000,00 |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M019

IMPIEGHI

|                              | Anno 2024 |          | Anno 2025 |          | Anno 2026 |          |
|------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                              | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
| Contributi agli investimenti |           | 0        |           | 0        |           | 0        |
| TOTALE MISSIONE              |           |          |           |          |           |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M020

IMPIEGHI

|                               | Anno 2024  |          | Anno 2025  |          | Anno 2026  |          |
|-------------------------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|                               | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot |
| Altre spese correnti          | 116.415,43 | 100%     | 116.415,43 | 100%     | 116.415,43 | 100%     |
| Altre spese in conto capitale |            | 0%       |            | 0%       |            | 0%       |
| TOTALE MISSIONE               | 116.415,43 |          | 116.415,43 |          | 116.415,43 |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M050

IMPIEGHI

|                                                            | Anno 2024 |          | Anno 2025 |          | Anno 2026 |          |
|------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                                                            | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot | entità    | % su Tot |
| Interessi passivi                                          |           | 0%       |           | 0%       |           | 0%       |
| Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 22.396,00 | 100%     | 22.396,00 | 100%     | 22.396,00 | 100%     |
| TOTALE MISSIONE                                            | 22.396,00 |          | 22.396,00 |          | 22.396,00 |          |

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M060

IMPIEGHI

| Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 |
|-----------|-----------|-----------|
|-----------|-----------|-----------|

|                                                                   | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot | entità     | % su Tot |
|-------------------------------------------------------------------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
| Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto<br>tesoriere/cassiere | 980.103,62 | 100%     | 980.103,62 | 100%     | 980.103,62 | 100%     |
| TOTALE MISSIONE                                                   | 980.103,62 |          | 980.103,62 |          | 980.103,62 |          |