



**COMUNE DI SPORMINORE**

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE**

**SEMPLIFICATO**

**(D.U.P.)**

# PERIODO: 2023 - 2024 – 2025

## SOMMARIO

### **PARTE PRIMA**

#### **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

##### **1. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi gestiti in forma diretta  
Servizi gestiti in forma associata  
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

##### **2. PARTECIPAZIONI**

##### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

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

##### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

##### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

### **PARTE SECONDA**

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

##### **a) Entrate:**

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Trasferimenti correnti
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente
- Altri proventi
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

##### **b) Spese:**

- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi
- c) Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica
- d) Principali obiettivi delle missioni attivate
- e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

# **D.U.P. SEMPLIFICATO**

## **PRECISAZIONI SULLA PREDISPOSIZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2025.**

Il presente Documento Unico di Programmazione, relativo al periodo 2023/2025, viene redatto in forma semplificata, limitatamente alla sola Sezione strategica, in quanto, allo stato attuale, non sono note le informazioni minime necessarie per delineare il quadro finanziario del periodo preso in considerazione.

Nel Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2023, sottoscritto in data 28/11/2022, alla luce delle problematiche derivanti dalla crisi energetica che hanno innescato un aumento generalizzato dei costi incidendo in modo considerevole in termini di spesa nei bilanci degli enti locali, le parti hanno concordato, come già accaduto nel 2022, di sospendere l'obiettivo di qualificazione della spesa, stabilendo di non fissare un limite al contenimento della spesa contabilizzata nella Missione 1.

Resta ferma l'applicazione delle disposizioni che recano vincoli alla spesa relativamente all'assunzione di personale.

## **PARTE PRIMA**

# **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

## 1 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### a) Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
Servizio idrico integrato	
Parcheggi	

### b) Convenzioni di comuni

Servizio	Comune capofila
Biblioteca	Comune di Mezzolombardo
Polizia locale	Comune di Cles

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Consorzio dei comuni trentini - quota di partecipazione– 0,54%					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione					
Obiettivi di programmazione nel triennio 2023 -2025					
Tipologia società		Società cooperativa			
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Capitale sociale					
Patrimonio netto al 31 dicembre					
Risultato d'esercizio		383.476	436.279	522.342	601.289
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	0	0	0	0
	riscosso	0	0	0	0
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0	0	0	0
	pagato	0	0	0	0

AZIENDA PER IL TURISMO VAL DI NON- quota di partecipazione – 0,20%					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione a fini turistici			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2023 -2025					
Tipologia società		Società cooperativa			
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Capitale sociale					
Patrimonio netto al 31 dicembre					
Risultato d’esercizio		846	- 26.563	- 22392	30.533
*Utile netto incassato dall’Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi,ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Risorse finanziarie erogate all’organismo	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

Consorzio Elettrico Lovernatico - quota di partecipazione– 25%					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione a fini economici,			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2023-2025					
Tipologia società		Società consortile			
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Capitale sociale					
Patrimonio netto al 31 dicembre					
Risultato d'esercizio		4.458	- 19.836	- 34852	61.882
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi,ecc..)	accertato.	5000		5000	7606,36
	riscosso	5000		5000	7606,36
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0	0	0	0
	pagato	0	0	0	0

<b>Informatica trentina Spa (dal 01.12.2018 Trentino digitale spa) - quota di partecipazione– 0,0034%</b>					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione a fini economici,			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2023 -2025					
Tipologia società		Società per azioni			
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Capitale sociale					
Patrimonio netto al 31 dicembre					
Risultato d'esercizio		1.595.918	1.191.122	988.853	1.085.552
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.			38,70	32,12
	riscosso			38,70	32,12
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

<b>Dolomiti energia holding spa - quota di partecipazione– 0,00025%</b>					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione a fini economici,			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2023 -2025					
Tipologia società		Società per azioni			
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Capitale sociale					
Patrimonio netto al 31 dicembre					
Risultato d'esercizio		40.623.148	36.485.139	53.000.677	45.298.156
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	70,91	0	91,17	101,30
	riscosso	70,91	0	91,17	101,30
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 162.323,59

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 162.323,59

Fondo cassa al 31/12/2021 € 41.994,48

Fondo cassa al 31/12/2020 € 117.671,14

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2022	n. 0	€ 65,74
2021	n.0	€ 106,81
2020	n.0	€ 3,76

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3-(b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>	
2022	609,02	668.423,54	0,09	
2021	824,38	797.321,82	0,10	
2020	1036,56	738549,06	0,14	

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2022	0
2021	0
2020	0



### **Personale**

Per l'anno 2023 il Protocollo d'intesa conferma la disciplina in materia di personale come introdotto dal Protocollo di finanza locale 2022 e relativa integrazione, come da deliberazione della Giunta provinciale n. 1798 dd 07/10/2022.

La disciplina vigente prevede la possibilità, per i Comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti, di assumere personale aggiuntivo qualora continuino ad aderire volontariamente ad una gestione associata o ne costituiscano una, con modalità e limiti che devono essere definiti con apposita intesa. Le parti condividono l'opportunità di introdurre nella disciplina vigente la possibilità per la Provincia di concorrere agli oneri derivanti dall'assunzione di ulteriore personale da parte dei Comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti (dati al 31.12.2019), che non dispongono di sufficienti risorse finanziarie, che continuano ad aderire volontariamente ad una gestione associata o costituiscono una gestione associata sulla base delle modalità definite dalla disciplina. Con specifica intesa sono definiti limiti e criteri di tale sostegno finanziario.

*(Integrazione al Protocollo d'intesa in materia di Finanza Locale 2021 dd 13/07/2021)*

Rimane invariata per tutti Comuni:

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

Il Comune di Sporminore risulta appartenente alla gestione associata con i Comuni di Denno, Ton e Campoddenno a seguito delle deliberazioni assunte per tutti i servizi comunali nell'anno 2015 e 2016.

A seguito della decisione da parte del Comune di Denno di staccarsi dalla gestione associata con decorrenza 1 ottobre 2021, i tre Comuni rimanenti hanno condiviso la necessità di mantenere in essere la gestione associata, nella nuova formula con i tre Comuni aderenti e con le modalità che verranno deliberate dai singoli consigli comunali.

In sede di condivisione delle gestioni associate dei vari servizi, verrà organizzata e distribuita l'organizzazione delle risorse umane all'interno di ciascun Servizio comunale.

Personale in servizio al 31/12/2022:

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D	0		
Cat.C Ev.	2	2	
Cat.C base	2	0	2
Cat.B Ev.	1	0	1
Cat.B base	1	1	
Cat.A	1	1	0
TOTALE	7	4	3

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2022	7	248.559,58	38,63
2021	6	219029,36	33,48
2020	6	185346,42	31,22
2019	6	204854,39	31,86
2018	6	179950,58	30,64

## **5 – Vincoli di finanza pubblica**

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

## **PROGRAMMA AMMINISTRATIVO PER IL GOVERNO 2020 – 2025 DEL COMUNE DI SPORMINORE**

Di seguito si riporta quanto risulta dal programma di governo del Sindaco, presentato in occasione delle elezioni amministrative 2020.

Il programma elettorale redatto dalla lista - Insieme per Sporminore – ha lo scopo di fornire al lettore un quadro chiaro e puntuale, su quella che sarà l'azione di governo che questo gruppo intende portare avanti nei prossimi cinque anni.

La lista nasce dall'esigenza di creare una nuova guida per il nostro paese; abbiamo quindi cercato di formare un gruppo ben amalgamato con persone che vanno d'accordo e che condividono idee ed ideali. I nostri obiettivi sono quelli di portare una ventata di innovazione grazie anche ai numerosi volti giovani presenti disposti a mettersi in gioco per rinnovare il nostro territorio.

Il metodo di lavoro dell'Amministrazione sarà basato sulla massima collaborazione tra Consiglieri, Sindaco e Giunta così da ottenere una maggiore efficienza grazie ad un costante lavoro di gruppo.

Il Programma che presentiamo è il frutto di un lavoro di ricerca, analisi e riflessione dei bisogni della nostra Comunità che ci ha permesso di determinare degli obiettivi che, nonostante la consapevolezza che le risorse economiche disponibili sono sempre più limitate, ci impegneremo a realizzare nei prossimi cinque anni. Proponiamo oggi ai cittadini di Sporminore i nostri progetti affinché siano condivisi con la convinzione che debbano essere completati e perfezionati INSIEME. La nostra azione amministrativa non potrà prescindere ma anzi, ricercherà, con determinazione la piena collaborazione di ogni cittadino, al fine di operare scelte mirate alle esigenze di tutta la comunità e svilupparle con la massima trasparenza e informazione.

### **NUOVE PROPOSTE:**

- manutenzione ordinaria e straordinaria del territorio;
  - riqualificazione e miglioramento del centro storico per rendere più vivo, luminoso e accogliente il cuore del nostro paese;
  - miglioramento della zona "Pineta": creazione di nuovi spazi adibiti allo svago dei bambini; sistemazione della strada che conduce alla baita;
  - riqualificazione parco giochi di Sporminore e Maso Milano per rendere i luoghi più sicuri e adatti alla fascia di popolazione a cui sono rivolti;
  - sistemazione del centro sportivo "Mario Formolo": dotare il campo da calcio di nuovi spogliatoi, sistemazione dell'intera area. Una volta migliorato il complesso sportivo sarebbe quindi possibile cercare dei gruppi al fine di sfruttare al massimo questa opera;
  - ripristino di un' adeguata fermata Trentino Trasporti; necessita di garantire un posto riparato e più sicuro ai bambini e ai vari studenti che ogni giorno si avvalgono dei mezzi pubblici per recarsi nelle sedi scolastiche.
- A tal proposito si vorrebbe istituire il servizio di "nonno vigile", sistema molto efficiente già in altri paesi;
- aumento dell'offerta turistica come ad esempio miglioramento della segnaletica del percorso Brenta Bike, potenziamento di percorsi già esistenti e creazione di nuove attrazioni ludico-sportive. Installazione di una stazione nei pressi della piazza per caricare le bici con un piccolo costo dal valore simbolico.
  - valorizzazione dei siti "Bus della Spia" e "Castel Sporo": sistemazione della strada di accesso, installazione di tabelle per segnalare il punto d'interesse e recanti informazioni e curiosità sui luoghi;
  - ricerca di soluzioni attuabili al fine di sfruttare al meglio la struttura in passato adibita alla scuola elementare;
  - programmazione di corsi per la promozione dell'arricchimento culturale rivolti a tutta la popolazione, come ad esempio corsi di inglese, corsi di primo soccorso, ecc;
  - valutazione predisposizione dei doppi contatori dell'acqua per differenziare uso domestico e altri usi;

- ricerca fondi per miglioramento della viabilità sulle strade agricole in collaborazione con il Consorzio di miglioramento fondiario;
- realizzazione di una strada circondariale che dalla zona campo sportivo passando per la “pineta” porti alle vasche - magazzino al fine di limitare il traffico di mezzi agricoli sulle strade principali;
- sistemazione e messa in sicurezza della zona sotto l’abitato dove in passato sorgeva il vecchio depuratore
- sottoscrizione di regolamento per il parcheggio in zona Maso Milano;
- predisposizione di postazioni con defibrillatore negli abitati di Sporminore e Maso Milano;
- collaborazione e appoggio alle associazioni che sorgono sul territorio comunale e con tutti gli enti con cui il Comune collabora;
- valorizzazione stabile “Malga Nuova”;
- ricerca fattibilità creazione pista per il recupero legna per sfruttamento ad uso civico;
- installazione di due telecamere all’inizio e alla fine dell’abitato di Maso Milano;
- messa in sicurezza e potenziamento viabilità interna al Comune.

#### **OPERE DA PORTARE A TERMINE:**

- realizzazione della nuova caserma dei vigili del fuoco;
- progetto riqualificazione sito “Valatara”;
- nuovo ponte Bailey in loc. Maso Milano (opera di prevenzione somma urgenza);
- impianto idrovora in loc. Maso Milano (opera di prevenzione somma urgenza);
- manutenzione della viabilità montana esistente;
- conclusione iter riguardante la concessione per lo sfruttamento idroelettrico sul torrente Lovernatico e conseguente realizzazione dell’opera;
- realizzazione di una strada a Nord dell’abitato che separa la campagna dall’area boschiva;
- miglioramento ambientale Malga Nuova;
- prosecuzione del progetto che prevede l’allacciamento dell’acqua potabile proveniente dalla Malga Vecchia alla Malga Pra da Giovo
- realizzazione copertura campo da bocce;
- proseguire con il progetto della messa in sicurezza dell’area a Nord dell’abitato di Maso Milano;

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato 2023-2025, in linea con il programma di mandato dell’Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

## **A)ENTRATE**

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

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2022 rispetto al 2021
Imposte, tasse e proventi assimilati	148.856,97	128.424,92	138.480,06	170.750,00	170.750,00	170.750,00	
Compartecipazioni di tributi	-	-					
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-					
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma							
<b>TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	148.856,97	128.424,92	138.480,06	170.750,00	170.750,00	170.750,00	123,3029506

Di seguito vengono riportare le principali informazioni relative ai tributi e alle tariffe. Per ulteriori dettagli relativi alla politica tributaria si rinvia alla nota integrativa allegata al bilancio.

## IMIS

### Aliquote applicate anno 2021

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE
Abitazione principale e pertinenze	0	
Abitazione principale e pertinenze cat. A1,A8,A9	0.35 %	398,92
Altri fabbricati ad uso abitativo e pertinenze	0,895 %	

### Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)
IMIS	127.674,92	137.304,06	150.000,00	150.000,00	150.000,00

### ESENZIONE IMIS PER L'ANNO 2023 ai sensi di quanto disposto dall'art. 14 ter della L.P. 14/2014.

In considerazione degli effetti connessi all'emergenza epidemiologica da COVID-19, per il solo periodo d'imposta 2021, la L.P. 17.05.2021, n. 7 ha modificato la L.P. 14/2014 inserendo l'art. 14 ter) che prevede l'**ESENZIONE IMIS**, per i mesi da **gennaio a giugno** per:

- i fabbricati rientranti nella categoria catastale D/2 e relative pertinenze;
- i fabbricati iscritti in qualsiasi categoria del catasto urbano che sono destinati a stabilimento lacuale, fluviale o termale;
- agriturismi, strutture ricettive all'aperto, ostello per la gioventù, rifugi alpini ed escursionistici, affittacamere, case e appartamenti per vacanze, bed and breakfast;
- i fabbricati rientranti nella categoria catastale D in uso da parte di imprese esercenti attività di allestimenti di strutture espositive nell'ambito di eventi fieristici o manifestazioni;
- i fabbricati rientranti nella categoria catastale D/3 destinati a spettacoli cinematografici, teatri e sale per concerti e spettacoli;
- i fabbricati rientranti in qualsiasi categoria catastale destinati a discoteche, sale da ballo, night-club e simili;
- i fabbricati iscritti in qualsiasi categoria del catasto urbano che sono destinati a esercizio rurale, casa per ferie e albergo diffuso;
- i fabbricati iscritti in qualsiasi categoria del catasto urbano destinati a agenzie di viaggio e turismo;
- i fabbricati rientranti nella categoria catastale D6;
- i fabbricati iscritti in qualsiasi categoria del catasto urbano che sono adibiti ad alloggio per uso turistico di cui all'articolo 37 bis della legge provinciale 15 maggio 2002, n. 7 (legge provinciale sulla ricettività turistica 2002), per cui sia stato rilasciato il codice identificativo turistico provinciale (CIPAT) in data antecedente al 18/05/2021, ovvero variato tra l'1/6 e il 15/09/2021, ai sensi dell'art 14 ter, comma 5 della L.P. 30.12.2014 n. 14.



Anche per il triennio 2023/2025 l'Amministrazione ha intenzione di confermare la politica tributaria applicata negli esercizi precedenti.

### **RECUPERO EVASIONE ICI/IMUP/TASI/IMIS**

**Gettito iscritto in bilancio:**

<b>ENTRATE</b>	<b>TREND STORICO</b>			<b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b>		
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)
IMIS da attività di accertamento	21.549,00	0,00	426,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
IMUP da attività di accertamento						
ICI da attività di accertamento						
TASI da attività di accertamento						

### **IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI**

Dal 2021 l'imposta in questione è stata sostituita dal Canone Unico Patrimoniale.

Infatti, con la disciplina prevista dai commi da 816 a 836 dell'art. 1 della legge 160/2019, è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, a decorrere dal 2021, il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, denominato «canone». I successivi commi da 837 a 847 della legge 160/2019 disciplinano l'istituzione da parte dei comuni, delle province e delle città metropolitane, a decorrere dal 2021, del canone patrimoniale di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.

I due nuovi canoni sostituiscono: il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari. I due nuovi canoni sono comunque comprensivi di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

Il Servizio di accertamento e riscossione dell'imposta sulla pubblicità è stato affidato in concessione a ICA srl fino al 31/12/2028.

Anche il canone unico relativo all'esposizioni pubblicitarie continuerà ad essere riscosso dalla suddetta società così come consentito, in via transitoria, dalle disposizioni normative istitutive del canone unico.

**Gettito iscritto in bilancio:**

<b>ENTRATE</b>	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)
Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00

**3.5.2 Trasferimenti correnti**

<b>ENTRATE</b>	<b>TREND STORICO</b>			<b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b>			<b>% scostamento</b>
	2020 (accertamenti) )	2021 (accertamenti )	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2022 rispetto a 2021
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	375.565,59	375.273,94	440.132,06	406.167,40	313.264,01	298.135,43	
Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTALE Trasferimenti correnti</b>	375.565,59	375.273,94	440.132,06	406.167,40	313.264,01	298.135,43	92,28307522

TRASFERIMENTI DA PROVINCIA E REGIONE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2022 rispetto a 2021
Contributi/trasferimenti generico dalla Regione							
Trasferimento dalla Regione per fusioni di comuni							
TRASFERIMENTI DA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo	198095,61	149767,40	171728,61	130000,00	130000,00	130000,00	75,70
Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo straordinario (art 6 c.4 LP36/93)							
Trasferimento P.a.t. per fondo specifici servizi comunali							
Trasferimento P.a.t. per fondo ammortamento mutui							
Trasferimento P.a.t. per contributi in c/annualità (sia finanza locale che su altre leggi di settore)	0,00	0,00	0,00				#DIV/0!
Utilizzo quota fondo investimenti minori	43535,43	116.906,38	73.370,91	76535,42	43535,43	43535,43	104,31
Trasferimenti P.a.t. servizi istituzionali, generali e di gestione							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti la giustizia							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti ordine pubblico e sicurezza							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti istruzione e diritto allo studio	78688,93	65594,97	61728,00	60000,00	55000,00	55000,00	97,20
dei beni e delle attività culturali							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti politiche giovanili, sport e tempo libero							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti il turismo							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti assetto del territorio ed edilizia abitativa							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti trasporti e diritto alla mobilità							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti soccorso civile							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti sviluppo economico e competitività			13962,00	13962,00	0,00	0,00	
la formazione professionale	17218,49	20000,00	17226,46	20000,00	20000,00	20000,00	116,10
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
diversificazione delle fonti energetiche							

autonomie territoriali e locali							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti relazioni internazionali							
Altri trasferimenti correnti dalla Provincia n.a.c.	35716,05	23005,23	102116,08	119631,97	64728,58	49600,00	117,15
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI PAT	373254,51	375273,98	440132,06	420129,39	313264,01	298135,43	95,46
TOTALE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE E DALLA PROVINCIA	373254,51	375273,98	440132,06	420129,39	313264,01	298135,43	95,46

Il gettito delle entrate derivanti dai servizi pubblici è stato previsto tenendo conto di quanto approvato dalla Giunta con le deliberazioni di seguito elencate e che costituiscono allegato obbligatorio del Bilancio. Alla data di approvazione del presente documento sono state approvate le seguenti tariffe:

Organo	N.	Data	Descrizione
Giunta	08	09/02/2022	Tariffe acquedotto
Giunta	09	09/02/2022	Tariffe fognatura

Si rimanda per ulteriori dettagli in merito ai proventi dei Servizi pubblici alla nota integrativa allegata al bilancio.

#### Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

Tipo di provento	Previsione iscritta 2023	Previsione iscritta 2024	Previsione iscritta 2025
PANNELLI FOTOVOLTAICI	5000	5000	5000
CENTRALINA ELETTRICA	14000	14000	14000
CIMITERO	2000	2000	2000
FITTI	7500	7500	7500
PARCHEGGIO	8100	8100	8100
LEGNA	10000	10000	10000

Si elencano nella tabella sottostante gli immobili del patrimonio comunale, con indicazione di quelli per i quali è prevista una utilizzazione economica da cui deriva un'entrata per l'ente.

Descrizione tipologia	Descrizione	Categoria catastale	Foglio	Mappale	Subalterno	Canone di
-----------------------	-------------	---------------------	--------	---------	------------	-----------

<b>(Alloggio/terreno/Magazzino ecc)</b>	<b>(Via/Piazza ecc)</b>					<b>locazione annuale</b>
Baita Pra Lonc						2000
Immobile Cassa Rurale Tuenno						4050
Immobile Poste Italiane						1820
Malghe						
Terreno agricolo						500

**Altri proventi diversi:**

<b>Tipo di provento</b>	<b>Previsione 2023</b>	<b>Previsione 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	500	500	500
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti	0	0	0
Interessi attivi	1000	1000	1000
Altre entrate da redditi di capitale	10000	10000	10000
Rimborsi ed altre entrate correnti	16600	16600	16600

Con riferimento alle sanzioni al Codice della Strada, il 50% di tali proventi, al netto dell'accantonamento in bilancio del fondo crediti dubbia esigibilità riferito agli stessi, ai sensi dell'art. 208 del D. Lgs. 285/1992 verranno destinati come segue:

(almeno) 25% per segnaletica stradale

(almeno) 25% per mezzi ed attrezzature corpo polizia locale

altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale

**3.6. Analisi delle risorse straordinarie****3.6.1 Entrate in conto capitale**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			%	
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2022 rispetto al 2021	
Tributi in conto capitale								
Contributi agli investimenti	907.606,30	2.978.931,98	1.610.602,97	666965,52	28900	28900		
Altri trasferimenti in conto capitale								
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		163520	163520	163500				
Altre entrate da redditi da capitale	9.162,47	22684,12	22684,12	20000	5000	5000		
<b>TOTALE Entrate extra tributarie</b>	<b>916.768,77</b>	<b>3.165.136,10</b>	<b>1.796.807,09</b>	<b>850.465,52</b>	<b>33.900,00</b>	<b>33.900,00</b>	47,3320439	

Per ulteriori dettagli relativi alle entrate in conto capitale si rimanda alla nota integrativa allegata al bilancio di previsione.

/20

<b>Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità</b>
---

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede di ricorrere all'indebitamento.



## **B) SPESE**

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

In merito alla programmazione del personale, non sono previste assunzioni o cessazioni di personale nel triennio 2023/2025.

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

Elenco descrittivo dei lavori	Anno previsto per ultimazione lavori	Fonti di finanziamento	Arco temporale di validità del programma			
			Spesa totale (1)	2023	2024	2025
				Esigibilità della spesa	Esigibilità della spesa	Esigibilità della spesa
acquisto attrezzature e macchine d'ufficio	2025	contr. Concessione	11.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00
completamento arredamento uffici	2025	contributi BIM	5.000,00	4.000,00	500,00	500,00
manutenzione straordinaria beni immobili	2025	contr. Concessione	9.000,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00
manutenzione strada forestale sopra castello	2023	budget	15.000,00	15.000,00		
manutenzione straordinaria baita Pra Lonc	2025	contributi BIM	4.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
messa in sicurezza facciate esterne es sc. Elem.	2023	contr. Naz. Eff. Energ.	50.000,00	50.000,00		
serramenti ex scuole	2023	contr. Nazionale	259.250,00	259.250,00		
man. Straord. Ex scuola elementare	2025	contributi BIM	4.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
manutenzione straordinaria scuola materna	2025	contributi BIM	4.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
eventi estivi	2023	contr. Concessione	4.500,00	4.500,00		
manutenzione straordinaria impianti sportivi	2025	contributi BIM	8.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00
manutenzione straordinaria cimitero	2025	contributi BIM	1.500,00	500,00	500,00	500,00
manutenzione straordinaria acquedotto	2025	contributi BIM	8.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00
manutenzione straordinaria fognatura	2025	contributi BIM	6.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
misuratore di portata	2023	budget	2.000,00	2.000,00		
acquisto attrezzature verde pubblico	2025	contributi BIM	9.000,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00
manutenzione straordinaria parchi e giardini	2025	contributi BIM	5.000,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00
spese tecniche	2025	contributi BIM	89.477,50	50.000,00	# 13.000,00	13.000,00
acquisto e manutenzione attrezzature di cantiere	2025	contributi BIM	7.000,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00
manutenzione straordinaria viabilità comunale	2025	ex FIM	22.000,00	18.000,00	2.000,00	2.000,00
manutenzione straordinaria mezzi cantieri comunali	2025	contributi BIM	6.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	2025	contributi BIM	6.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

staccionata via Ronc	2023	budget	25.000,00	25.000,00		
illuminazione strada castello	2023	contr. Naz	83.790,52	83.790,52		
asfalti	2023	contr. Naz	30.000,00	30.000,00		
arredo urbano	2023	budget	10.000,00	10.000,00		
PNRR - Misura 1.4.1	2023	PNRR	79.922,00	79.922,00		
PNRR - Misura 1.4.3	2023	PNRR	5.103,00	5.103,00		
contributo straordinario corpo volontario VV.FF.	2025	contributi BIM	13.200,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
	<b>Totale:</b>			<b>681.965,52</b>	<b>43.900,00</b>	<b>43.900,00</b>

## C) Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica

### 3.8.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

EQUILIBRIO GENERALE							
	2023	2024	2025		2023	2024	2025
<b>Entrata</b>				<b>Uscita</b>			
UTILIZZO AVANZO				DISAVANZO			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO							
TITOLO 1 Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	170.750,00	170.750,00	170.750,00	TITOLO 1 Spese correnti	753.643,80	654.218,51	654.050,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	406.167,40	313.264,01	298.135,43	TITOLO 2 Spese in conto capitale	681.965,52	43.900,00	43.900,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	235.000,00	228.700,00	228.700,00				
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	681.965,52	43.900,00	43.900,00	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziaria			
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie							
<b>Totale entrate finali</b>	<b>1.493.882,92</b>	<b>756.614,01</b>	<b>741.485,43</b>	<b>Totale uscite finali</b>	<b>1.435.609,32</b>	<b>698.118,51</b>	<b>697.950,00</b>
TITOLO 6 Accensione prestiti				TITOLO 4 Rimborso prestiti	58273,6	58495,5	43535,43
TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria	130.000,00	130.000,00	130.000,00	TITOLO 5 Chiusura anticipazioni di tesoreria	130.000,00	130.000,00	130.000,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	410.033,00	410.033,00	410.033,00	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	410.033,00	410.033,00	410.033,00
<b>Totale titoli</b>	<b>2.033.915,92</b>	<b>1.296.647,01</b>	<b>1.281.518,43</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>2.033.915,92</b>	<b>1.296.647,01</b>	<b>1.281.518,43</b>

EQUILIBRIO CORRENTE			
	2023	2024	2025
<b>Entrata</b>			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (+)			
Titoli 1 - 2 - 3 (+)	811.917,40	712.714,01	697.585,43
<b>Totale</b>	<b>811.917,40</b>	<b>712.714,01</b>	<b>697.585,43</b>
<b>Uscita</b>			
Titolo 1- spese correnti di cui (-)	753.643,80	654.218,51	654.050,00
fondo pluriennale vincolato			
fondo crediti di dubbia esigibilità	7500,00	7500,00	7500,00
Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (-)	58.273,60	58.495,50	43.535,43
<b>Totale</b>	<b>811.917,40</b>	<b>712.714,01</b>	<b>697.585,43</b>
<b>Somma finale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Altre poste differenziali per eccezioni previsteda norme di legge</b>			
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (+)			
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge (-)			
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRIO di CASSA			
	2023		2023
<b>Entrata</b>		<b>Uscita</b>	
FONDO DI CASSA	162.323,59		
TITOLO 1 Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	220.920,08	TITOLO 1 Spese correnti	984.011,10
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	424.283,84	TITOLO 2 Spese in conto capitale	2.406.587,92
TITOLO 3 Entrate extratributarie	266.375,77		
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	2.586.019,93	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziarie	
TITOLO 5 finanziarie			
<b>Totale entrate finali</b>	<b>3.659.923,21</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>3.390.599,02</b>
TITOLO 6 Accensione prestiti		TITOLO 4 Rimborso prestiti	58273,6
TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria	198.168,93	TITOLO 5 Chiusura anticipazioni di tesoreria	198.168,93
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	568.969,03	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	578.130,18
<b>Totale titoli</b>	<b>4.427.061,17</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>4.225.171,73</b>

## **D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE**

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

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

MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	917.728,39	424.550,00	424.550,00
03	Ordine pubblico e sicurezza	5.200,00	3.700,00	3.700,00
04	Istruzione e diritto allo studio	78.200,00	76.200,00	76.200,00
05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	26.000,00	19.500,00	19.500,00
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	13.000,00	9.000,00	9.000,00
07	Turismo	700,00	700,00	700,00
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	30.000,00	15.000,00	15.000,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	111.500,00	95.500,00	95.500,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	230.290,52	33.200,00	33.200,00
11	Soccorso civile	9.000,00	9.000,00	9.000,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11.500,00	11.500,00	11.500,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00

17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	2.000,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	58.764,01	58.764,01	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	130.000,00	130.000,00	130.000,00
99	Servizi per conto terzi	410.033,00	410.033,00	410.033,00

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2023 – 2025 non prevede alienazioni.