



**COMUNE DI CALDONAZZO**

PROVINCIA DI TRENTO

ALLEGATO A

**DOCUMENTO UNICO  
DI PROGRAMMAZIONE  
2023-2025**

*Principio contabile applicato  
alla programmazione  
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

## SOMMARIO

|                                                                                                           |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Premessa</b>                                                                                           | pagina 2   |
| <br><b>Parte prima – Analisi della situazione interna ed esterna dell’ente</b>                            |            |
| Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell’ente | pagina 3   |
| Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali                                         | pagina 6   |
| Indirizzi e obiettivi delle società partecipate                                                           | pagina 9   |
| Sostenibilità economico-finanziaria                                                                       | pagina 13  |
| Risorse umane e gestione organizzativa dell’ente                                                          | pagina 18  |
| <br><b>Parte seconda – Indirizzi generali relativi alla programmazione per il periodo di bilancio</b>     |            |
| Linee del Programma di mandato 2020-2025                                                                  | pagina 25  |
| Il protocollo di intesa in materia di finanza locale                                                      | pagina 37  |
| Le opere pubbliche e gli investimenti                                                                     | pagina 40  |
| Analisi e valutazione dei mezzi finanziari                                                                | pagina 48  |
| <br><b>Parte terza – Programmi e obiettivi operativi</b>                                                  |            |
| Principali obiettivi delle missioni attivate                                                              | pagina 59  |
| <br><b>Parte quarta – Le programmazioni settoriali</b>                                                    |            |
| Programmazione del fabbisogno di personale                                                                | pagina 91  |
| Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari                                                | pagina 103 |
| Programma biennale degli acquisti e delle forniture                                                       | pagina 105 |
| Obiettivi di prevenzione della corruzione e trasparenza                                                   | pagina 106 |

## PREMESSA

A partire dall'esercizio 2016 gli enti locali trentini applicano il D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, con il quale è stato 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 reso applicabili le disposizioni del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m (Testo unico degli enti locali -TUEL). In particolare l'art. 151 e l'art. 170 del TUEL disciplinano il Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla base del quale viene elaborato il bilancio di previsione finanziario: tale strumento rappresenta, nell'intendimento del legislatore, la guida strategica e operativa degli enti locali e *"consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative"*.

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.

Con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dd. 18 maggio 2018 sono stati introdotti un modello di documento unico di programmazione "semplificato", da adottare da parte dei Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti e un secondo modello, da redarsi in forma ulteriormente semplificata, per i Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti.

Il decreto ministeriale stabilisce che il documento *"individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato. Il DUP semplificato deve indicare, per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). Gli obiettivi individuati per ogni missione rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione"*.

## PARTE PRIMA

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

#### 1. Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

In questa sezione sono esposte le condizioni interne del Comune, sulla base delle quali fondare il processo conoscitivo di analisi generale di contesto che conduce all'individuazione degli indirizzi di programmazione.

##### Territorio e strutture

Per l'implementazione delle strategie risulta importante avere una buona conoscenza del territorio e delle strutture del Comune. Nella tabella vengono indicati alcuni dati che riguardano il territorio e le sue infrastrutture.

|                  | Dati |                               | Dati  |
|------------------|------|-------------------------------|-------|
| Strade:          |      | Superficie (km <sup>2</sup> ) | 21,46 |
| Statali (km)     | 4,5  | Risorse idriche:              |       |
| Provinciali (km) | 6    | laghi (n°)                    | 1     |
| Comunali (km)    | 20   | fiumi e torrenti (n°)         | 2     |

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC: approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2464 del 30.12.2015. Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente: 4.325 abitanti entro il 31.12.2021.

##### Analisi demografica

L'attività amministrativa svolta dall'ente ha come obiettivo il soddisfacimento degli interessi e delle esigenze della popolazione; risulta quindi opportuna un'analisi demografica dettagliata.

| Analisi demografica (A)                                       | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Popolazione legale all'ultimo censimento generale (2011)      |              |              |              |              |              |              |
| Popolazione residente all'1.1.                                | 3.689        | 3.736        | 3.778        | 3.816        | 3.855        | 3.885        |
| Nati anno                                                     | 37           | 31           | 33           | 34           | 33           | 31           |
| Morti anno                                                    | 34           | 30           | 24           | 26           | 29           | 30           |
| Immigrati anno                                                | 181          | 176          | 146          | 153          | 143          | 185          |
| Emigrati anno                                                 | 137          | 135          | 117          | 122          | 117          | 155          |
| Saldo finale                                                  | +47          | +42          | +38          | +39          | +30          | +31          |
| <b>Popolazione residente al 31/12</b>                         | <b>3.736</b> | <b>3.778</b> | <b>3.816</b> | <b>3.855</b> | <b>3.885</b> | <b>3.916</b> |
| di cui:                                                       |              |              |              |              |              |              |
| <i>maschi</i>                                                 | <i>1.837</i> | <i>1.861</i> | <i>1.872</i> | <i>1.890</i> | <i>1.898</i> | <i>1.918</i> |
| <i>femmine</i>                                                | <i>1.899</i> | <i>1.917</i> | <i>1.944</i> | <i>1.965</i> | <i>1.987</i> | <i>1.998</i> |
| <i>In età prescolare (0/6 anni)</i>                           | <i>283</i>   | <i>281</i>   | <i>270</i>   | <i>267</i>   | <i>259</i>   | <i>242</i>   |
| <i>In età scuola obbligo (7/14 anni)</i>                      | <i>322</i>   | <i>315</i>   | <i>344</i>   | <i>360</i>   | <i>356</i>   | <i>348</i>   |
| <i>In forza lavoro 1<sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)</i> | <i>558</i>   | <i>584</i>   | <i>579</i>   | <i>575</i>   | <i>598</i>   | <i>608</i>   |
| <i>In età adulta (30/65 anni)</i>                             | <i>1.902</i> | <i>1.915</i> | <i>1.906</i> | <i>1.930</i> | <i>1.932</i> | <i>1.957</i> |
| <i>In età senile (oltre 65 anni)</i>                          | <i>671</i>   | <i>683</i>   | <i>717</i>   | <i>723</i>   | <i>740</i>   | <i>803</i>   |
| <i>nuclei familiari</i>                                       | <i>1.603</i> | <i>1.622</i> | <i>1.639</i> | <i>1.649</i> | <i>1.668</i> | <i>1.696</i> |

Nel Comune a fine 2022 risiedevano 3.916 persone, distribuite su 21,46 kmq, con una densità abitativa pari a 182 abitanti per kmq.

Il saldo demografico nell'anno 2022 ha fatto registrare un incremento pari a 31 unità, corrispondente allo 0,80% della popolazione residente all'inizio dell'anno, confermando il costante aumento dei residenti – seppure con un trend leggermente inferiore agli anni 2017-2020, prevalentemente legato alla dinamica migratoria.

**Risultanze della situazione socio-economica del Comune**

| <b>Caratteristiche delle famiglie residenti</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| n. famiglie                                     | 1.603       | 1.622       | 1.639       | 1.649       | 1.668       | 1.696       |
| n. medio componenti                             | 2,33        | 2,33        | 2,33        | 2,34        | 2,33        | 2,31        |
| % fam. con un solo componente                   | 33,87%      | 33,42%      | 33,80%      | 33,47%      | 33,27%      | 33,96%      |
| % fam con 6 comp. e più                         | 1,43%       | 1,23%       | 1,16%       | 1,21%       | 1,26%       | 1,12%       |
| % fam con bambini di età < 6 anni               | 8,83%       | 9,64%       | 10,35%      | 10,63%      | 12,04%      | 11,14%      |
| % fam con comp. di età > 64 anni                | 13,80%      | 13,88%      | 14,07%      | 14,14%      | 14,54%      | 14,56%      |

Il 14 % dei residenti vive in nuclei familiari composti da una sola persona.

| <b>Quota di bambini frequentanti l'asilo nido</b>        |             |             |             |             |             |             |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Anno educativo</b>                                    | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> |
| n. asili                                                 | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
| n. alunni                                                | 49          | 35          | 33          | 30          | 36          | 41          |
| n. bambini 0/3 anni residenti all'1.1                    | 156         | 147         | 141         | 141         | 138         | 130         |
| % di bambini (0/3) residenti frequentanti asili nido     | 31,41%      | 23,81%      | 23,40%      | 21,28%      | 26,09%      | 31,54%      |
| % di bambini (0/3) residenti non frequentanti asili nido | 68,59%      | 76,19%      | 76,60%      | 78,72%      | 73,91%      | 68,46%      |

## 2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### a) Servizi a gestione diretta:

| Servizio                           | Programmazione futura                                                                                                                                         |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Servizio di biblioteca             | Mantenimento della gestione diretta                                                                                                                           |
| Viabilità e illuminazione pubblica | Mantenimento della gestione diretta                                                                                                                           |
| Parcheggi                          | Mantenimento della gestione diretta (salvo convenzioni specifiche con privati se e quando richiesto dalle vigenti normative)                                  |
| Acquedotto e fognatura             | Mantenimento della gestione diretta, con affidamento della gestione tecnica del Servizio (manutenzione, analisi acqua, letture misuratori) a società in house |

### b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi:

| Servizio            | Appaltatore                             | Scadenza affidamento | Programmazione futura                    |
|---------------------|-----------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| Palazzetto comunale | A.S.D. Lakes Levico – Caldonazzo Volley | 30.06.2024           | Appalto del servizio (esternalizzazione) |
| Nido d'infanzia     | Città Futura S.C.S.                     | 31.07.2023           | Appalto del servizio (esternalizzazione) |

### c) In concessione a terzi:

| Servizio                                   | Concessionario                                                          | Scadenza concessione                                                                               | Programmazione futura                                   |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Servizio di distribuzione del gas naturale | Dolomiti Energia Holding S.p.a., tramite la partecipata Novareti S.p.a. | Data di affidamento del servizio in esito a gara di appalto concernente l'Ambito Unico Provinciale | Affidamento del servizio per l'Ambito Unico Provinciale |

Per effetto del combinato disposto del d.lgs. n. 164/2000 e del D.M. n. 226/2011, il servizio pubblico comunale di distribuzione del gas naturale deve essere affidato esclusivamente per ambito di distribuzione. Ai sensi degli artt. 34 e 39 della L.P. n. 20/2012, la Provincia Autonoma di Trento svolge le funzioni di stazione appaltante e le altre funzioni che la normativa statale demanda al Comune capoluogo in relazione alla gara per il servizio di distribuzione dell'ambito che, come stabilito con la deliberazione della Giunta Provinciale n. 73 dd. 27 gennaio 2012, n. 73, corrisponde all'intera provincia di Trento, oltre al Comune di Bagolino (Bs).

Il servizio avrà durata di dodici anni dall'avvenuta aggiudicazione al nuovo gestore.

Il Comune di Caldonazzo risulta già metanizzato e per questo, al fine di concludere il rapporto concessorio con il futuro gestore, ha delegato la Provincia Autonoma di Trento alla redazione della stima del valore della rete comunale, approvata dal Comune con deliberazione della Giunta comunale n. 32 del 12 aprile 2021, per venire a formare, unitamente a quella degli altri Comuni, il valore complessivo della rete di distribuzione sul territorio provinciale tramite la quale sarà svolto il servizio dall'operatore scelto per la gara.

È stata individuata dall'Amministrazione comunale la necessità dell'estensione della rete di distribuzione del gas naturale presente sul territorio comunale per la metanizzazione della località Lochere.

d) Gestiti attraverso società in house:

| Servizio                                    | Soggetto gestore                     | Programmazione futura                                                                    |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gestione del ciclo dei rifiuti urbani       | Azienda Multiservizi Ambiente S.p.a. | Servizio affidato con scadenza 31.12.2037                                                |
| Servizio di spazzamento stradale            | Azienda Multiservizi Ambiente S.p.a. | Servizio affidato con scadenza 31.12.2037                                                |
| Servizio di inumazione e tumulazione salme  | Azienda Multiservizi Ambiente S.p.a. | Servizio affidato con scadenza 31.12.2025, con possibilità di rinnovo sino al 31.12.2028 |
| Servizio di distribuzione energia elettrica | SET Distribuzione S.P.A.             | Servizio in concessione sino al 31.12.2030**                                             |

\*\* a seguito cessione della rete di distribuzione dell'energia elettrica da parte della Società S.T.E.T. S.p.a., titolare della

concessione per la distribuzione di energia elettrica nel territorio comunale

## e) In forma associata

| Servizio                                                                                                                                                                                                               | Comune capofila               | Programmazione futura                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Servizio di biblioteca                                                                                                                                                                                                 | Caldonazzo                    | Servizio gestito in forma associata sino al 30.6.2027                                                                  |
| Servizio di Polizia Municipale tra i Comuni di Altopiano della Vigolana, Baselga di Pinè, Calceranica al Lago, Pergine Valsugana, Caldonazzo, Levico Terme, Palù del Fersina, Tenna                                    | Comune di Pergine Valsugana   | Servizio gestito in forma associata sino al 31.12.2030                                                                 |
| Servizio demografico e commercio, servizio tecnico e cantiere, servizio finanziario/tributi/entrate e servizio segreteria nell'ambito della gestione associata tra i comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna | come da convenzioni approvate | Servizi gestiti in forma associata per 10 anni dalla sottoscrizione delle rispettive Convenzioni – scadenze 2026 -2027 |
| Servizio di custodia forestale                                                                                                                                                                                         | Levico Terme                  | Servizio gestito in forma associata sino al 31.12.2030                                                                 |

Nel D.U.P. 2021-2023 era stato precisato che *“a seguito delle novità introdotte dalla legge di stabilità provinciale 2020 che ha abrogato gli artt. 9 bis e 9 ter della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 e delle novità introdotte dal Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2021 - con particolare riferimento alla definizione delle “dotazioni standard - l’Amministrazione comunale intende valutare se proseguire con le gestioni associate, eventualmente apportando eventuali modifiche all’assetto delle stesse”.*

Nel corso dell’anno 2022 l’amministrazione, dopo aver approfondito ed analizzato - anche congiuntamente alle altre amministrazioni facenti parte dell’ambito – il tema delle gestioni associate ha ritenuto di procedere ad una parziale riorganizzazione della gestione associata; nel corso del mese di luglio 2022 i consigli comunali hanno approvato pertanto alcune modifiche alle convenzioni. Rispetto a tale tematica si rimanda al successivo paragrafo 4.

**Indirizzi e obiettivi delle società partecipate**

Il Comune, alla data di redazione del presente documento, detiene le seguenti partecipazioni dirette in società:

| <b>Codice fiscale società</b> | <b>Denominazione società</b>                | <b>Quota di partecipazione<br/>(dati riferiti ai bilanci 2021)</b> | <b>Attività svolta dalla società</b>                                                                                                                                                             |
|-------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01812230223                   | AZIENDA MULTISERVIZI AMBIENTE S.p.a.        | 4,769%                                                             | produzione energia elettrica, gestione servizi idrici, illuminazione pubblica, teleriscaldamento urbano, gestione ciclo dei rifiuti urbani, spazzamento stradale, servizi funerari e cimiteriali |
| 02043090220                   | AZIENDA PER IL TURISMO VALSUGANA S.c.a.r.l. | 1,96%                                                              | attività di promozione turistica nell'ambito territoriale di riferimento                                                                                                                         |
| 01533550222                   | CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI SOC. COOP.   | 0,54%                                                              | attività di consulenza, supporto organizzativo e rappresentanza dell'Ente nell'ambito delle proprie finalità istituzionali                                                                       |
| 02002380224                   | TRENTINO RISCOSSIONI S.p.a.                 | 0,0298%                                                            | produzione di servizi strumentali all'Ente nell'ambito della riscossione e gestione delle entrate                                                                                                |
| 00990320228                   | TRENTINO DIGITALE S.p.a.                    | 0,0143%                                                            | produzione di servizi strumentali agli Enti e alle finalità istituzionali in ambito informatico – servizi di telecomunicazione                                                                   |
| 01614640223                   | DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A.             | 0,00098%                                                           | Produzione di energia elettrica, erogazione di servizi pubblici locali, attività di holding operativa nei confronti di società operanti nelle medesime attività                                  |

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 di valle, 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”*.

La suddetta disposizione 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.

A tale contesto normativo provinciale viene ad aggiungersi il processo di razionalizzazione previsto dal legislatore nazionale, con il comma 611 della legge 23 dicembre 2014, n. 190, 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”* e soprattutto con il D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica), come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100, che ha imposto alle Pubbliche Amministrazioni di effettuare con provvedimento motivato una ricognizione *“straordinaria”* ed *“immediata”* delle partecipazioni direttamente o indirettamente detenute, al fine di individuare quelle che devono essere alienate ovvero oggetto di operazioni di razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante liquidazione o cessione (art. 24).

Con circolare di data 12 novembre 2019 il Consorzio dei Comuni Trentini ha informato e precisato 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. 27 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).*

Si richiamano di seguito agli atti inerente a tali adempimenti adottati dall'Amministrazione comunale.

- con decreto sindacale dd. 7 maggio 2015 è stato adottato il Piano di razionalizzazione delle partecipazioni ai sensi della L. 190/2014, nel quale è stato disposto di sciogliere la società Macello Pubblico Alta Valsugana S.r.l., di sciogliere e liquidare la società Golf Valsugana S.r.l. e di cedere la partecipazione nella società Nuova Panarotta S.p.a. e la partecipazione nella Società Intesa San Paolo S.p.a.
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 24 ottobre 2017 si è provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ai sensi del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, disponendo di procedere alla liquidazione della Società Macello Pubblico Alta Valsugana s.r.l. e di mantenere le restanti partecipazioni dirette. La procedura di liquidazione della Società Macello Pubblico Alta Valsugana s.r.l. si è conclusa nel mese di novembre 2020;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 27 dicembre 2018 si è provveduto alla adozione del Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute alla data del 31 dicembre 2017 ai sensi dell'art. 7, comma 11, della L.P. 29.12.2016, n. 19 e dell'art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, disponendo di mantenere tutte le partecipazioni dirette;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 30 dicembre 2021 si è provveduto alla adozione del Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute alla data del 31 dicembre 2020 ai sensi dell'art. 18, comma 3 bis 1, L.P. 1 febbraio 2005, n. 1 e dell'art. 24 comma 4, L.P. 29 dicembre 2016, n. 27, dando atto che in base alle risultanze della ricognizione ordinaria non si rende necessario adottare alcun programma di razionalizzazione.

Inoltre, in attuazione del "Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali" si richiamano i seguenti atti approvati:

- deliberazioni del Consiglio comunale n. 31 dd. 5.9.2013 e n. 27 dd. 30.12.2019, di approvazione dello schema di convenzione tra i Comuni per l'esercizio associato della

governance della società Servizi Territoriali Est Trentino Spa; in data 27.03.2013 la Conferenza di coordinamento dei Sindaci ha designato il Comune di Pergine Valsugana quale ente capofila della gestione associata per l'esercizio della governance di STET S.p.a.;

- deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 di data 26 luglio 2018 è stato approvato l'indirizzo nei confronti di S.T.E.T. S.p.a. volto all'aggregazione delle reti di distribuzione dell'energia elettrica presenti sul territorio comunale con la società SET Distribuzione S.p.a., mediante conferimento al capitale sociale del ramo d'azienda a ciò inerente e conseguente acquisizione di azioni di quest'ultima da parte di Servizi Territoriali Est Trentino S.p.a.;
- deliberazioni del Consiglio comunale n. 46 del 27.11.2014 e n. 28 del 30.12.2019, di approvazione dello schema di convenzione per l'esercizio associato della governance della società AMNU spa, delegando il Comune Pergine Valsugana quale capofila per le attività di verifica per il rispetto contenuti del Protocollo d'intesa succitato;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 di data 23.7.2020, di approvazione dello schema di convenzione per la governance della società Trentino Riscossioni S.p.a., quale società di sistema, ai sensi degli artt. 33, comma 7 ter e 13, comma 2 lettera b) della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, e relative condizioni generali di servizio;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 di data 23.7.2020, di approvazione dello schema di convenzione per la governance della società Trentino Digitale S.p.a., quale società di sistema, ai sensi degli artt. 33, comma 7 ter e 13, comma 2 lettera b) della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, e relative condizioni generali di servizio.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 35 del 30 luglio 2021 è stato approvato, per parte del Comune di Caldonazzo, il Progetto di fusione tra la società AMNU s.p.a. e la società Servizi Territoriali Est Trentino S.p.a., che prevede l'incorporazione di AMNU s.p.a. in S.T.E.T. S.p.a., contestualmente ridenominata Azienda Multiservizi Ambiente S.p.a., con decorrenza 1.1.2022. Contestualmente è stata approvata la nuova convenzione per l'esercizio associato della governance di Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.

### 3. Sostenibilità economico finanziaria

Nella tabella sottostante sono presentati i principali parametri economico finanziari:

|                                   | 2018            | 2019            | 2020            | 2021            | 2022            |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Risultato di Amministrazione euro | 1.251,843,05    | 1.441.009,51    | 1.799.524,74    | 1.799.383,72    | 1.849.772,01*   |
| Fondo di cassa al 31/12 euro      | 1.124.276,86    | 904.706,32      | 1.280.825,75    | 1.338.959,00    | 1.776.427,93    |
| Giacenza media di cassa euro      | 489.656,07      | 415.947,00      | 577.871,38      | 940.253,53      | 1.009.489,66    |
| Utilizzo anticipazioni di cassa   | nessun utilizzo | nessun utilizzo | nessun utilizzo | nessun utilizzo | nessun utilizzo |

\* dato di preconsuntivo

I dati sono indice di un andamento positivo della gestione finanziaria del Comune.

#### Situazione di cassa dell'Ente

Il saldo di cassa al 31.12.2022 è pari a € 1.776.427,93. La giacenza media dell'anno 2022 del conto corrente di Tesoreria comunale è risultata pari a € 1.009.489,66, in aumento del 7,36% rispetto al 2021.

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli esercizi 2018 - 2022 è la seguente:

|                       | Disponibilità al 31.12 | Giacenza media | Interessi attivi | Anticipazioni | Interessi passivi |
|-----------------------|------------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|
| <b>Esercizio 2018</b> | 1.124.276,86           | 489.656,07     | 2.440,47         | 0,00          | 0,00              |
| <b>Esercizio 2019</b> | 904.706,32             | 415.947,00     | 43,63            | 0,00          | 0,00              |
| <b>Esercizio 2020</b> | 1.280.825,75           | 577.871,38     | 42,68            | 0,00          | 0,00              |
| <b>Esercizio 2021</b> | 1.338.959,00           | 940.253,53     | 63,71            | 0,00          | 0,00              |
| <b>Esercizio 2022</b> | 1.776.427,93           | 1.009.489,66   | 4.331,49         | 0,00          | 0,00              |

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa non si rende necessaria l'adozione di

particolari misure.

La favorevole situazione di cassa rende possibile programmare l'impiego dell'avanzo di amministrazione per le spese di investimento, impiego da effettuarsi con gradualità, avendo riguardo agli obiettivi di investimento a medio e lungo termine.

### **Livello di indebitamento**

Per effetto dell'operazione di estinzione anticipata dei mutui dei Comuni, promossa e realizzata nel 2015 dalla Provincia Autonoma di Trento (articolo 22 della L.P. 30 dicembre 2014, n. 14 "legge finanziaria provinciale 2015"), il livello di indebitamento del Comune si è ridotto drasticamente: è rimasto infatti in ammortamento il solo mutuo di durata ventennale a tasso variabile di € 523.848,00 contratto con Cassa del Trentino S.p.a. e destinato al finanziamento dei lavori di "adeguamento di Via Andanta tra i Comuni di Caldonazzo e Calceranica e collegamenti con la viabilità principale", in scadenza al 31.12.2028 e con un debito residuo al 31.12.2022 di € 157.154,40.

L'indebitamento del Comune nel corso del quinquennio 2018-2022 ha in tal modo registrato la seguente evoluzione:

| <b>Anno</b>                    | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Residuo debito                 | 288.116,40        | 261.924,00        | 235.731,60        | 209.539,20        | 183.346,80        |
| Nuovi prestiti                 |                   |                   |                   |                   |                   |
| Prestiti rimborsati            | 26.192,40         | 26.192,40         | 26.192,40         | 26.192,40         | 26.192,40         |
| Estinzioni/rimborsi anticipati |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totale fine anno</b>        | <b>261.924,00</b> | <b>235.731,60</b> | <b>209.539,20</b> | <b>183.346,80</b> | <b>157.154,40</b> |

La rigidità del bilancio dell'Ente, con riferimento alla spesa per il rimborso dei mutui, mostra i seguenti valori:

|                                           | 2020         | 2021         | 2022         | 2023 (prev.) |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| rimborso mutui (capitale + interessi) (a) | 26.192,40    | 26.192,40    | 26.192,40    | 29.277,40    |
| entrate titoli I + II + III (b) *         | 3.308.849,08 | 3.304.689,65 | 3.631.654,20 | 3.818.213,01 |
| <b>indice di rigidità (a/b)</b>           | <b>0,79%</b> | <b>0,79%</b> | <b>0,72%</b> | <b>0,77%</b> |

\* 2022: dato di preconsuntivo

### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nel 2022 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

Nel triennio 2019-2021 sono stati riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio rientranti nelle tipologie di cui all'art. 194, comma 1, lettera a) e lettera e) del D.Lgs. 267/2000 per i seguenti ammontari:

| Esercizio 2019 | Esercizio 2020 | Esercizio 2021 |
|----------------|----------------|----------------|
| 0,00           | € 176.479,88   | € 4.155,36     |

### Debiti fuori bilancio da riconoscere

E' presente il seguente debito fuori bilancio da riconoscere:

La Corte di Appello di Trento con sentenza n. 16/12 del 19.01.2012 aveva rideterminato l'indennità di espropriazione e gli indennizzi per l'esecuzione dell'opera denominata "Lavori di adeguamento di Via Andanta tra i Comuni di Calceranica e Caldonazzo e collegamenti con la viabilità principale" nei confronti di un espropriato per l'importo di € 54.489,60.; la sentenza della Corte di Appello, a seguito del ricorso proposto dal Comune, è stata annullata con rinvio da parte della Corte di Cassazione con sentenza n. 9569/2017. Con successiva sentenza n. 75/2019 pubblicata il 14.03.2019 la Corte d'Appello di Trento ha stabilito:

- di determinare in € 33.600,00 l'indennità di espropriazione, sostanzialmente confermando l'indennità fissata dal Servizio Espropriazioni della Provincia Autonoma di Trento;
- di confermare nel resto la sentenza n. 16/12;
- di compensare integralmente tra le parti le spese del grado.

È stato effettuato l'accantonamento al fondo passività potenziali; si provvederà al riconoscimento di legittimità del debito fuori bilancio non appena conclusa la vertenza in essere inerente alla spettanza o meno e all'esatta quantificazione delle spese di giudizio, in ordine alle quali si ritiene non sussistere una chiara ed univoca statuizione in quanto non rinvenibile né nella sentenza della Corte di Cassazione né nella sentenza n. 75/2019 della Corte di Appello, come evidenziato da nota dell'Avvocatura dello Stato di data 30.9.20219 (n. 5462 del protocollo comunale).

## **Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui e ripiano ulteriori disavanzi**

L'amministrazione comunale ha approvato il riaccertamento straordinario dei residui con deliberazione n. 111 di data 21 giugno 2016 e da ultimo il riaccertamento ordinario con deliberazione n. 68 del 26 maggio 2022; a seguito di tali operazioni contabili non è derivato nessun disavanzo di cui al d.lgs. 118/2011.

Non sussistono pertanto disavanzi che necessitano di ripiano che abbiano incidenza sui bilanci futuri.

#### 4. Risorse umane e gestione organizzativa dell'ente

L'assetto organizzativo comunale è definito e declinato dai seguenti atti:

- regolamento organico del personale dipendente e dall'allegata dotazione organica, approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 6 di data 26.02.2001, modificato successivamente con le deliberazioni n. 44 di data 27.11.2014, n. 30 di data 30.12.2019 n. 25 di data 18.10.2022 e n. 31 di data 29.11.2022;
- pianta organica, approvata e aggiornata, da ultimo, con deliberazione della giunta comunale n. 34 di data 06.03.2018.

Per quanto riguarda invece l'assetto organizzativo dell'ente nell'ambito della gestione associata dei servizi comunali, l'organigramma e la struttura dei servizi/uffici sono definiti dalle rispettive convenzioni approvate dai consigli comunali e quindi sottoscritte dai sindaci di ambito.

Gli atti macro organizzativi assunti dalle amministrazioni comunali d'ambito sono i seguenti.

- 1) Iniziale progetto per la riorganizzazione intercomunale tra i comuni facenti parte dell'allora "Ambito 4.3" per la gestione associata dei compiti e delle attività di cui all'art. 9 bis della L.P. 3/2006, approvato dai comuni interessati nel corso del mese di giugno 2016 ed inviato alla Provincia Autonoma di Trento.
- 2) Convenzioni specifiche afferenti ai vari servizi in gestione associata:
  - A. convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio di Segreteria tra i Comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 6 febbraio 2018, sottoscritta il 17 giugno 2018 e successivamente modificata con deliberazione n. 21 del 28 luglio 2022;
  - B. convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio finanziario e gestione tributi/entrate tra i Comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 26 settembre 2017, sottoscritta il 6 novembre 2017 e successivamente modificata con deliberazione n. 20 del 28 luglio 2022;
  - C. convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio tecnico e cantiere tra i Comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 28 dicembre 2016 e sottoscritta il 16 gennaio 2017,

successivamente modificata in forza della deliberazione del Consiglio comunale n. 39 del 30 dicembre 2020 e successivamente modificata con deliberazione n. 19 del 28 luglio 2022;

- D. convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio anagrafe, stato civile, elettorale e commercio tra i Comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 28 dicembre 2016, sottoscritta il 9 gennaio 2017 e successivamente modificata con deliberazione n. 18 del 28 luglio 2022.

Tali documenti costituiscono pertanto gli atti generali il cui dettaglio viene riservato, rispettivamente e per quanto di competenza, alle giunte comunali ed alla conferenza dei sindaci della gestione associata.

La conferenza dei sindaci d'ambito ha inoltre discusso e approvato un'ipotesi di Piano del fabbisogno di personale unitario, al fine di coordinare al meglio e nel modo più efficiente possibile le varie facoltà assunzionali.

Sono inoltre svolti in forma associata il Servizio di Polizia Locale, con capofila il Comune di Pergine Valsugana, e il Servizio di Custodia Forestale, con capofila il Comune di Levico Terme.

Di seguito si riporta la consistenza del personale dipendente del Comune di Caldonazzo in servizio nell'anno 2022:

| Codice di bilancio<br>(missione programma) | Qualifica e profilo professionale                               | TEMPO INDETERMINATO |                |           |     |                | TEMPO DETERMINATO |                |           |     |                | in convenzione |             |               |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-----------|-----|----------------|-------------------|----------------|-----------|-----|----------------|----------------|-------------|---------------|
|                                            |                                                                 | Tempo Pieno         |                | Part-Time |     |                | Tempo Pieno       |                | Part-time |     |                |                |             |               |
|                                            |                                                                 | N.                  | Periodo in gg. | N.        | Ore | Periodo in gg. | N                 | Periodo in gg. | N.        | Ore | Periodo in gg. | CALDONAZZO     | CALCERANICA | TENNACANTIERI |
| 01.02                                      | Segretario comunale                                             | 1                   | 365            |           |     |                |                   |                |           |     |                | 59,89%         | 38,11%      | 2%            |
|                                            | Assistente amministrativo - C base                              | 1                   | 365            |           |     |                |                   |                |           |     |                |                |             |               |
|                                            | Coadiutore amministrat. - B base (mansioni superiori B evoluto) |                     |                | 1         | 31  | 365            |                   |                |           |     |                |                |             |               |
| 01.03                                      | Collaboratore contabile - C evol.                               | 1                   | 365            |           |     |                |                   |                |           |     |                |                |             |               |
|                                            | Assistente contabile - C base                                   |                     |                | 1         | 28  | 365            |                   |                |           |     |                |                |             |               |
|                                            | Assistente contabile - C base                                   | 1                   | 365            |           |     |                |                   |                |           |     |                | 61,40%         | 21,91%      | 16,69%        |
|                                            | Assistente Contabile - C base                                   |                     |                | 1         | 18  | 365            |                   |                |           |     |                |                |             |               |

|       |                                             |   |     |   |     |     |   |    |   |    |     |        |        |        |
|-------|---------------------------------------------|---|-----|---|-----|-----|---|----|---|----|-----|--------|--------|--------|
| 01.04 | Assistente tecnico – C base                 | 1 | 365 |   |     |     |   |    |   |    |     | 61,40% | 21,91% | 16,69% |
| 01.06 | Collaboratore tecnico - C evoluto           | 1 | 365 |   |     |     |   |    |   |    |     | 61,40% | 21,91% | 16,69% |
|       | Assistente tecnico - C base                 | 1 | 365 |   |     |     |   |    |   |    |     | 61,40% | 21,91% | 16,69% |
|       | Assistente tecnico - C base                 | 1 | 90  | 1 | 18  | 275 |   |    |   |    |     | 61,40% | 21,91% | 16,69% |
|       | Assistente amministrativo - C base *        |   |     |   |     |     | 1 | 90 |   | 18 | 275 | 61,40% | 21,91% | 16,69% |
|       | Coadiutore amministrativo - B ev.           | 1 | 365 |   |     |     |   |    |   |    |     | 61,40% | 21,91% | 16,69% |
|       |                                             |   |     |   |     |     |   |    |   |    |     |        |        |        |
| 01.07 | Assistente amministrativo - C base          | 1 | 365 |   |     |     |   |    |   |    |     | 48,65% | 33,78% | 17,57% |
|       | Assistente amministrativo - C base          |   |     | 1 | 26  | 365 |   |    |   |    |     | 48,65% | 33,78% | 17,57% |
| 03.01 | Agente di polizia municipale                | 1 | 38  |   |     |     |   |    |   |    |     |        |        |        |
| 05.02 | Collaboratore bibliotecario - C evol.       |   |     | 1 | 334 | 18  |   |    |   |    |     | 48,72% | 34,19% | 17,09% |
|       | Assistente di biblioteca - C base           | 1 | 365 |   |     |     |   |    |   |    |     | 48,72% | 34,19% | 17,09% |
|       | Assistente di biblioteca - C base *         |   |     |   |     |     |   |    | 1 | 18 | 214 | 48,72% | 34,19% | 17,09% |
| 10.05 | Commesso usciere - A                        | 1 | 365 |   |     |     |   |    |   |    |     |        |        |        |
|       | Operaio specializzato polivalente - B evol. | 1 | 365 |   |     |     |   |    |   |    |     |        |        |        |
|       | Operaio qualificato - B base                | 1 | 365 |   |     |     |   |    |   |    |     |        |        |        |

\* personale assunto per fini sostitutori e/o di completamento orario

Di seguito si riporta la consistenza del personale dipendente in servizio a tempo indeterminato (al 31.12.2022) rispetto alla dotazione organica di personale di cui alla tabella allegato A) al regolamento organico vigente del personale dipendente:

| Categoria e posizione economica | DOTAZIONE ORGANICA | PERSONALE IN SERVIZIO |           |        | POSTI VACANTI |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------|--------|---------------|
|                                 |                    | Tempo pieno           | Part-time | Totale |               |
| A                               | 4                  | 1                     | 0         | 1      | 3             |
| B base                          | 8                  | 2                     | 0         | 2      | 4             |
| B evoluto                       |                    | 2                     | 0         | 2      |               |
| C base                          | 14                 | 8                     | 2         | 10     | 1             |
| C evoluto                       |                    | 3                     | 0         | 3      |               |
| D base                          | 1                  | 0                     | 0         | 0      | 1             |
| D evoluto                       |                    | 0                     | 0         | 0      |               |
| Segretario comunale             | 1                  | 1                     | 0         | 1      | 0             |

|               |           |           |          |           |          |
|---------------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
| <b>TOTALE</b> | <b>28</b> | <b>17</b> | <b>2</b> | <b>19</b> | <b>9</b> |
|---------------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|

Con riferimento alla spesa di personale del Comune di Caldonazzo nell'ultimo quinquennio (Macroaggregato "Redditi da lavoro dipendente") si riporta la seguente tabella riassuntiva:

| Anno di riferimento | N. dipendenti "equivalenti" | Spesa di personale | Incidenza % spesa personale/spesa corrente |
|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|
| 2022                | 18,83                       | € 862.131,71*      | 26,28                                      |
| 2021                | 18,38                       | € 806.421,82       | 27,03                                      |
| 2020                | 18,40                       | € 826.878,24       | 30,26                                      |
| 2019                | 18,89                       | € 850.046,31       | 29,22                                      |
| 2018                | 19,51                       | € 868.928,49       | 29,96                                      |

\*2022: dato di preconsuntivo

Con riferimento alla gestione associata dei servizi e delle funzioni e alle facoltà assunzionali degli enti locali si ricorda che:

- ai sensi del comma 1 dell'articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006 e s.m. i comuni con popolazione inferiore a cinquemila abitanti erano tenuti ad esercitare obbligatoriamente in forma associata, mediante convenzione, i compiti e le attività indicate nella tabella B di cui alla suddetta legge, al fine di assicurare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento delle spese degli enti territoriali.
- La Provincia aveva individuato gli ambiti associativi con deliberazione della Giunta provinciale n. 1952 del 09.11.2015 e aveva determinato i risultati in termini di riduzione di spesa che ciascun comune con popolazione inferiore ai 5000 abitanti era tenuto a raggiungere entro l'arco temporale previsto.
- Secondo quanto disposto dagli articoli 8 comma 1 bis della L.P. 27.12.2010 n. 27 e s.m. e 9 bis della L.P. 16 giugno 2006 n. 3 e s.m., il Progetto per la riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata, dal quale doveva risultare il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto Provincia, sostituiva il Piano di miglioramento della spesa corrente.

La programmazione triennale delle risorse e degli obiettivi doveva pertanto analizzare e monitorare l'andamento della spesa corrente con particolare riferimento all'obiettivo determinato a livello provinciale, prevalentemente incentrato sulla Missione 01.

Si riporta al riguardo la tabella con evidenziati i risultati del monitoraggio effettuato con riferimento ai dati di rendiconto dell'anno 2019, dai quali risulta che il Comune di Caldonazzo ha centrato l'obiettivo.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          | es. 2012                     | es. 2019           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------|--------------------|
| Pagamenti (competenza e residui) Funzione 1/Missione 1 come rilevati rispettivamente dal consuntivo 2012 e dal consuntivo 2019.<br><i>Per gli esercizi precedenti al 2016, il dato si riferisce alla Funzione 1; dal 2017 in poi, si considera quello relativo alla Missione 1</i>                                                                                                                                                                         | (+)      | 1.049.239,15                 | 1.127.332,14       |
| Per l'anno 2019 ai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere aggiunti i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati nella Funzione 1 e che per effetto della riclassificazione delle voci di spesa sono state contabilizzate in Missioni diverse dalla 1 (Ad esempio le spese relative alla gestione del servizio di custodia forestale e di gestione del patrimonio boschivo che dal 2017 sono contabilizzate nella Missione 9 Programma 5) | (+)      |                              | 9.532,74           |
| Per l'anno 2019 dai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere decurtati i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati in Funzioni diverse dalla 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (-)      |                              |                    |
| Rimborsi (Trasferimenti) contabilizzati nella parte Entrate:<br>- nel 2012 al titolo 2, categoria 5 e al titolo 3 categoria 5 e riferite a spese di cui alla Funzione 1<br>- dal 2017 contabilizzati alla voce del piano dei conti integrato, parte Entrate, titolo 2, tipologia 1 (trasferimenti correnti da altre Amministrazioni) e al titolo 3 tipologia 5 (rimborsi e altre entrate correnti) e riferite a spese contabilizzate nella Missione 1.     | (-)      | 28.537,27                    | 76.716,81          |
| (Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | (-)      | 0,00                         | 67.196,27          |
| Pagamenti TFR (comprende sia la quota a carico del Comune sia il rimborso TFR dall'INPDAP qualora contabilizzato alla voce 3.05.02)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | (-)      | 41.640,13                    | 4.925,33           |
| Maggiori oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2016-2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | (-)      |                              | 39.173,66          |
| Altre Spese una tantum /non ricorrenti (da specificare NELL'ALLEGATO)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | (-)      | 16.961,02                    | 0,00               |
| <b>TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>=</b> | <b>962.100,73</b>            | <b>948.852,81</b>  |
| Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (-)      | 700,00                       |                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          | <b>SPESA OBIETTIVO 2019:</b> | <b>SPESA 2019:</b> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>=</b> | <b>961.400,73</b>            | <b>948.852,81</b>  |
| <b>Differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |                              | <b>12.547,92</b>   |

- A seguito delle novità introdotte dalla legge di stabilità provinciale 2020 (L.P. n. 13 del 23 dicembre 2019), che ha abrogato gli artt. 9 bis e 9 ter della legge provinciale 16 giugno 2006 n. 3, è venuto meno l'obbligo di gestione associata, mentre resta ferma la validità della convenzioni sottoscritte; i comuni hanno quindi facoltà in ordine alla eventuale modifica o recesso dalle stesse, anche in deroga a quanto previsto nelle stesse e secondo quanto previsto dal comma 4 dell'articolo 6 della legge provinciale 23 dicembre 2019 n. 13.

- Con il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2021, sottoscritto tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie il 16 novembre 2020, è stato previsto di introdurre e applicare, per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il criterio della dotazione-standard, consentendo l'assunzione di nuove unità ai comuni che presentano un organico inferiore alla dotazione standard definita con deliberazione della Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle Autonomie locali. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti con dotazione inferiore allo standard stabilito possono quindi coprire i posti definiti sulla base della predetta deliberazione e previsti nei rispettivi organici, nel rispetto delle risorse finanziarie a disposizione. La Provincia si è impegnata, compatibilmente con le risorse disponibili, a intervenire, secondo criteri e modalità definiti nella medesima deliberazione attuativa, a sostegno dei comuni di dimensione demografica inferiore a 5.000 abitanti che non dispongano delle risorse sufficienti a raggiungere la dotazione standard definita. Ai comuni con popolazione fino 5.000 abitanti che presentano una dotazione superiore a quella standard viene consentito di assumere personale nei limiti della spesa sostenuta nel 2019.
- In attuazione del suddetto quadro, la Giunta Provinciale con deliberazione n. 592 del 16 aprile 2021 ha approvato la disciplina per l'assunzione di personale comunale per l'anno 2021 definendo la dotazione standard di personale per ciascun comune con popolazione fino a 5.000 abitanti:

per il Comune di Caldonazzo la deliberazione della Giunta provinciale prevede la possibilità di assumere un dipendente a tempo parziale su 18 ore settimanali:

| popol.<br>2019 | classe<br>demog. | dotazione<br>effettiva | dotazione<br>standard | differenza | soglia | eccedenza<br>di<br>fabbisogno | assunzioni<br>teoriche<br>potenziali |
|----------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------|--------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 3.830          | 5                | 18,9                   | 23,1                  | 4,2        | 4,00   | 0,2                           | 0,5                                  |

- Nel documento di integrazione al Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2021 sottoscritto il 13 luglio 2021 è stato concordato 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, 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, prevedendo che limiti e criteri di tale sostegno finanziario saranno definiti con specifica intesa.

- Il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per l'anno 2022, sottoscritto tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie il 16 novembre 2021 ha confermato la disciplina in materia di personale introdotta dal Protocollo per il 2021 ed è stata confermata la possibilità per i Comuni di assumere a tempo determinato e per la durata massima di un anno non rinnovabile, con risorse a carico dei bilanci comunali, personale da impiegare per il potenziamento degli uffici preposti agli adempimenti connessi all'erogazione del beneficio di cui all'art. 119 del D.L. 34/2020, cd. "bonus 110 per cento".
- Da ultimo il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2023, sottoscritto tra le parti il 28 novembre 2022 ha confermato la disciplina in materia di personale introdotta dal Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2022 e relativa integrazione, nello specifico disciplinata dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1798 di data 7 ottobre 2022. Quest'ultimo prevede inoltre che *"le parti valutano peraltro opportuno integrare la predetta disciplina prevedendo che, per i comuni che continuano ad aderire volontariamente ad una gestione associata o che costituiscono una gestione associata non solo con almeno un altro comune, ma anche con una Comunità o con il Comun General de Fascia, sia possibile procedere all'assunzione di personale incrementale nella misura di un'unità per ogni comune e comunità aderente e con il vincolo di adibire il personale neoassunto ad almeno uno dei compiti/attività in convenzione"*.
- Quanto definito nell'ambito dei Protocolli di Intesa trova successiva declinazione giuridica nell'art. 8 della L.P. 27/2010, che resta pertanto la norma di riferimento.

## **PARTE SECONDA**

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

#### **LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2020-2025**

Per una pianificazione efficiente, è fondamentale indicare la proiezione di uno scenario futuro che rispecchia gli ideali, i valori e le ispirazioni di chi fissa gli obiettivi e incentiva all'azione ed evidenziare in maniera chiara ed inequivocabile le linee guida che l'organo di governo intende sviluppare.

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 30 dicembre 2020 con deliberazione n. 37, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi programmatori.

#### **Programma amministrativo per il governo 2020-2025 del Comune di Caldonazzo.**

*“Sentita la Giunta Comunale in qualità di Sindaco presento le seguenti Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare.*

*Pensare alle linee programmatiche significa non solo pensare al proprio mandato, ma progettare un futuro a medio e lungo termine per Caldonazzo. Una visione che si muove in un contesto sicuramente difficile connotato da un'estrema variabilità. Le dinamiche globali attuali sono imprevedibili ed in continua evoluzione: la crisi economica e sanitaria, i cambiamenti climatici, e l'esaurimento delle risorse impongono alla nostra comunità, anche nel nostro piccolo, di rendere incisiva ogni nostra azione. Le grandi sfide dei prossimi anni saranno, in primo luogo, la necessità di ripensarci e ripensare globalmente al sistema sanitario, economico e sociale così come l'abbiamo conosciuto. Alla luce degli obiettivi posti dal Protocollo di Finanza Locale del Consiglio delle Autonomie Locali del 16 novembre 2020, dalle opportunità generate dal Recovery fund e programmazione dei fondi strutturali, dagli obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile dell'Agenda 2020-2030, anche noi, nel nostro piccolo, dovremo allinearci al perseguimento di tali linee guida.*

*Di fronte alle difficoltà siamo chiamati ad agire e a ripensarci in maniera innovativa e creativa, al fine di cercare risposte alle nuove vulnerabilità crescenti. Lo faremo insieme alla nostra comunità: parte attiva di questo programma elettorale. Consapevoli di essere verso la fine delle risorse pubbliche, il Comune dovrà farsi attore di “politiche economiche” per sostenere un welfare di comunità e garantire i servizi necessari. A tal fine, una delle ipotesi per adempiere a tale obiettivo è la sperimentazione, a Caldonazzo, del primo distretto di comunità energetiche: progetto pilota per cui si stanno muovendo i primi contatti politici ed istituzionali. Questo, anche alla luce delle possibili risorse stanziare dal Recovery Fund e di quel processo di transazioni energetiche a cui, globalmente, siamo tutti chiamati. Le «Comunità Energetiche» adempirebbero già a 13 dei requisiti preposti per accedere ad importanti fondi economici.*

*È in questo contesto storico, sociale ed economico, che presento con questo documento le linee programmatiche del mandato, cuore stesso del programma elettorale sottoposto alla comunità. Questo dopo avere attentamente analizzato le esigenze e gli interventi che dovranno essere fatti sul nostro territorio, le difficoltà e i tempi della macchina della Pubblica Amministrazione, e, non da ultimo, le esigenze della comunità stessa. Riguardo alla partenza di questo mandato, ed in relazione al nodo della Pubblica Amministrazione, è doveroso ricordare che il Comune al momento non gode delle risorse sufficienti per ovviare al tristemente noto aspetto della burocratizzazione, a cui le P.A. sono strettamente vincolate. Tuttavia, la ricerca di costanti soluzioni in tal senso, sarà una priorità di questa amministrazione, in un’ottica di attuazione del programma e di visione a lungo termine dello stesso.*

*Le linee programmatiche del mandato troveranno attuazione sul breve, medio e lungo periodo.*

*Guardando al breve termine, causa emergenze idrogeologiche, sarà necessario sistemare: il cedimento del muro di Brenta; la strada Caurzoi; ripensare alla regimazione delle acque della strada dei Ronchi e della strada Valgranda. Sono inoltre necessari interventi straordinari presso la Scuole Materna, tra i quali la manutenzione delle caldaie e del tetto; la sistemazione dei muri e dell’area presso la Torre dei Sicconi e del patrimonio danneggiato da Vaia presso l’acquedotto “Valle dei Laresi”.*

*Nella fase a medio termine del mandato, parallelamente allo svolgimento degli snodi sopracitati, si dovranno concretizzare sia gli interventi già stanziati dalla precedente Amministrazione, come ad esempio la realizzazione del Parco tematico del Centa e del Parco del Lago; sia gli interventi delineati negli 11 punti programmatici della Lista Siamo Caldonazzo.*

*Per quanto riguarda il primo punto, “un’amministrazione più vicina al cittadino, informatizzata, moderna e innovativa”, alla luce del Decreto “semplificazione e innovazione digitale” il processo è entrato nel vivo: sono già stati presi contatti con il Consorzio dei Comuni, e, nel 2021 troveranno attuazione 10 servizi obbligatori quali, tra gli altri, il sistema Spid, l’App IO e la Piattaforma PagoPA. A tali misure innovative, sarà necessario accompagnare la formazione continua del personale comunale, oltre a fornire a tutti i cittadini la giusta assistenza ed i giusti strumenti per restare al passo, semplificando il processo di transazione digitale. Sotto questo aspetto, come altri, nessun cittadino dovrà restare indietro.*

*Guardando al punto 2 del programma, “Urbanistica e Lavori Pubblici”, le linee provinciali del “Protocollo di Intesa in materia di Finanza locale” prevedono la valorizzazione «dell’ingente patrimonio pubblico locale» in attuazione all’articolo 5 della Legge Provinciale. Sarà intenzione di questa amministrazione promuovere, in un’ottica di efficientamento energetico, la riqualificazione del patrimonio già esistente.*

*Nei prossimi mesi verrà delineato un metodo di partecipazione e formazione delle commissioni comunali, alla luce di un accordo con i capigruppo, è previsto inoltre l’avvio di un confronto/ascolto della popolazione per discutere delle tematiche del programma.*

*In conclusione, in un’ottica di lungo termine, al fine di non perdere i finanziamenti e l’approvvigionamento di possibili risorse economiche stanziare da progetti statali o europei, a beneficio del Comune sarà necessario pensare ad un cambio di paradigma che da un’ottica di sviluppo emergenziale si trovi il giusto spazio per una visione programmatica di maggiore respiro.*

*Gli interventi e azioni riguarderanno i seguenti punti, compatibilmente con le risorse e trasferimenti che verranno assegnati nei prossimi anni.*

### **IL COMUNE, AL SERVIZIO DEL CITTADINO**

*Potenziare il sistema informatico municipale, nonché le attrezzature e dotazioni tecniche del cantiere comunale.*

*Innovare i servizi al cittadino semplificandone l’accesso anche attraverso l’utilizzo di tecnologie digitali.*

*Prestare particolare attenzione, in questo momento di difficoltà, a tutte le realtà produttive/commerciali del territorio.*

*Accompagnare i servizi comunali in tale processo di adeguamento tecnologico e organizzativo (es: Sensor Civico, Sportello Telematico, Sportello di relazioni con il pubblico, Whatsapp e Telegram) per favorire una maggiore comunicazione e rispondere puntualmente alle richieste dei cittadini.*

*Attivare il percorso partecipato affinché anche Caldonazzo, paese “vocato” all’insediamento di nuove famiglie e amico dell’infanzia, possa ottenere il Marchio Family.*

*Verifica sullo stato dei servizi comunali: qualità, costi, modalità di erogazione, grado di soddisfazione dei cittadini.*

*Verifica e analisi della gestione associata alla luce delle novità introdotte dal Protocollo d’intesa in materia di finanza locale 2021.*

### **URBANISTICA E LAVORI PUBBLICI**

*Il territorio – la nostra “bellezza” - è una risorsa limitata che deve essere protetta e custodita. No quindi a speculazioni immobiliari e alle grandi opere inutili come la Valdastico, sì ad uno sviluppo equilibrato sostenibile e rispettoso dell’ambiente.*

#### **LE COSE DA FARE:**

*Salvaguardare le aree strategiche intorno al perimetro del centro abitato, preservare e valorizzare il patrimonio edilizio esistente.*

*Predisporre un progetto globale di **riqualificazione dell’intero centro storico**, sia valorizzando l’arredo e le strutture comunali sia facilitando i privati nella ricerca di tutte le agevolazioni e possibilità di finanziamento es: bonus energetico, superbonus 110%, incentivi, detrazioni fiscali e altre agevolazioni.*

*Studiare eventuali zone di pedonalizzazione e **abbellimento della piazza Municipio**, individuando nelle adiacenze spazi di parcheggio.*

*Sistemazione della **scuola elementare**.*

*Portare a compimento gli interventi già programmati:*

- *Parco Lago e parcheggio all'incrocio via Lago via Lungolago*
- *Parco tematico del Centa*
- *Appalto arredi Stazione e bando di gara per assegnazione del Servizio*
- *Archivio comunale*
- *Collegamento acquedotto la Costa*
- *Sistemazione sito Giardino La Torre dei Sicconi*

*Riqualificazione e adeguamento strutturale dell'edificio "Ex Albergo Giardino" per rispondere all'esigenza di trovare degli **spazi per attività sociali ed eventuale ampliamento della biblioteca in ottica di welfare di comunità.***

*Mappatura delle strutture pubbliche, censimento e individuazione di eventuali siti o strutture inutilizzate da dismettere.*

*Avvio processo comunità energetica, individuare potenziali investimenti per la produzione e risparmio di energia elettrica (fotovoltaico-centraline illuminazione pubblica led a basso consumo).*

## **MANUTENZIONI**

*Le manutenzioni di sentieri, strade comunali-forestali, marciapiedi, immobili comunali, cimitero, spiagge e punti di raccolta così come la cura ambientale rappresentano una delle attività qualificanti di un'Amministrazione comunale.*

### **LE COSE DA FARE:**

*Ripristinare e riqualificare i numerosi tracciati presenti sul monte Rive, sul Colle di Brenta ed il Monte Cimone che, a causa dei continui eventi atmosferici intensi, necessitano di un importante intervento per la loro fruibilità turistica e per garantire l'accesso ai fondi da parte dei privati.*

*Prioritari sono la collocazione di specifica segnaletica, la cura e il ripristino dei punti panoramici con attenzione al decoro ambientale e la valorizzazione dei siti archeologici affiancando le associazioni e le aziende che li gestiscono.*

*Manutenzione e valorizzazione degli immobili comunali con attenzione all'efficientamento energetico di Casa Boghi e di Casa Ianeselli.*

*Verifica funzionamento impianti fotovoltaici e reti acquedottistiche con particolare attenzione ad eventuali perdite.*

## **VIABILITA' E MOBILITA'**

***No Valdastico**, particolare attenzione **all'elettrificazione della ferrovia**. Sensibilizzare la PAT alla **messa in sicurezza SS47**.*

*Manutenzione delle strade e dei marciapiedi con messa in sicurezza dei pedoni con particolare attenzione alla percorribilità da parte delle persone diversamente abili. Sistemazione, illuminazione ed adeguamento degli attraversamenti pedonali e dossi artificiali.*

***Analisi dello sviluppo viabilistico del comune.***

*Aree a parcheggio:*

*Individuazione di nuove aree e potenziamento di quelle esistenti.*

*Via Roma soffre di tale mancanza e, con uno studio specifico, si potrebbe intervenire con la realizzazione di posti auto.*

*Ampliamento dell'area parcheggio in zona cimitero-Pineta con area regolamentata.*

*Realizzazione di un parcheggio in zona farmacia.*

*Valutazione sull'opportunità di dismissione dei posti auto di proprietà comunale: la proprietà comporta oneri per l'Amministrazione, difficoltà della gestione di pulizia e sfalcio dell'erba, oltre allo sgombero neve.*

*Realizzazione parcheggio lago (progetto già finanziato inerente alla riqualificazione spiagge).*

*Definizione e realizzazione dei percorsi per le ciclabili con attenzione alla segnaletica.*

*Promuovere viabilità sostenibile tra il paese-stazione e zona lago mettendo a disposizione delle biciclette e la realizzazione di ciclo-stazioni – bike-sharing.*

*Stipulare una convenzione o provvedere all'acquisizione dell'area a parcheggio in via Lago.*

*Riteniamo inoltre prioritari e necessari i seguenti interventi sulla viabilità e mobilità all'interno del territorio comunale:*

- *Modifica senso unico Via Polla*
- *Completamento bretella via Fossai via Pescatori*
- *Progettazione di nuovi marciapiedi e manutenzione degli esistenti, con priorità: studio marciapiede viale Stazione, marciapiede di continuità rotatoria viale Trento, completamento marciapiede via Andanta, eventuale studio marciapiede via Brenta*
- *Studio di possibili soluzioni per il passaggio a livello Via Brenta.*

*Saranno seguiti i seguenti progetti in attesa di appalto o di finanziamento da parte della Provincia:*

- *Rotatoria Amort*
- *Viabilità Collina Brenta*
- *Ciclopeditone di collegamento ad anello fra i paesi dell'Alta Valsugana.*
- *Collegamento con l'altopiano di Lavarone - Valcavetta.*
- *Sistemazione strada Menador Sp 133*

## **AGRICOLTURA**

*La frutticoltura ha raggiunto l'eccellenza a Caldonazzo. L'agricoltura è parte integrante della comunità, gli agricoltori sono custodi del territorio e tassello importante del suo sviluppo economico.*

### **LE COSE DA FARE:**

*Promuovere e favorire un'agricoltura che abbia sempre più una visione accorta e sostenibile del territorio, attenta alla qualità dei prodotti e alla salute delle persone. **Costruire le basi per una serena comunicazione fra agricoltori e cittadini**, nell'intento di individuare in modo condiviso quelle soluzioni, oggi possibili e necessarie, per assicurare una migliore qualità della vita per tutti.*

*Promuovere il connubio vincente tra agricoltura e turismo.*

### **PROGETTO: IL PERCORSO DEI PARCHI**

*I nostri parchi, molto apprezzati dalle famiglie, sono una risorsa fondamentale per connotare il nostro territorio come luogo di salute, benessere e socialità, un bene che ci distingue tra i Comuni della Valsugana e che va valorizzato e promosso come “sistema verde” per aumentare l'attrattività di Caldonazzo. **Vogliamo fare dei nostri spazi verdi pubblici il cuore pulsante del paese, un luogo di aggregazione aperto.** Ai due parchi attuali si aggiungeranno il parco del Centa, con uno specifico progetto per il quale sono già state stanziato apposite risorse, e il parco del lago.*

### **LE COSE DA FARE:**

*Cura degli spazi verdi, loro manutenzione e messa in sicurezza (video-sorveglianza, illuminazione), sistemazione dei percorsi interni.*

*Studiare un “**percorso dei parchi**” che colleghi idealmente, in un'unica offerta di benessere nel verde, le specificità ed i diversi motivi di interesse delle aree verdi pubbliche.*

*Confronto con l'Altopiano Vigolana per una visione unitaria del progetto parco del Centa e collegamento Altipiani.*

*Promuovere iniziative che possano rendere i parchi fruibili anche nelle ore serali e proporre utilizzi alternativi quali proposte di benessere, concerti, corsi, incontri, mostre.*

### **CULTURA**

*Credere nella cultura significa credere nelle differenze come ricchezza collettiva e strumento di crescita personale utile a fornire ad ogni cittadino, residenti, famiglie, visitatori, elementi di maggiore comprensione della realtà e di speranza per il futuro.*

*L'arte e la bellezza, in qualunque forma si esprimano, sono sinonimo di libertà, ma anche i racconti, i saperi e la memoria storica dei nostri anziani, veri “testimoni culturali” della nostra comunità, possono e devono contribuire a creare un ambiente culturale vivo e stimolante.*

### **LE COSE DA FARE:**

*Dare visibilità all'arte "dal basso" valorizzando le creazioni degli artisti locali, anche degli hobbisti, promuovendo esposizioni, serate ed eventi.*

*Sostenere in via prioritaria le iniziative che saranno proposte dalle associazioni locali che sviluppino integrazione e fortificazione dei legami di comunità.*

*Sostenere i cittadini nel percorso di cittadinanza attiva e beni comuni.*

*Attivazione di percorsi di confronto su temi importanti con particolare attenzione al coinvolgimento dei giovani.*

*Organizzazione di serate "Laboratorio di idee nuove, innovazione sociale", appuntamenti che stimolano amministratori e comunità a trovare nuove idee che affrontino i bisogni sociali in modo più efficace delle alternative esistenti.*

**Organizzazione eventi artistici e/o culturali** (riproponendo, ad esempio, i concerti spirituals, incontri con scrittori e testimoni del nostro tempo, festival della sostenibilità) nei luoghi simbolo di Caldonazzo compresa la preziosa **Corte Trapp**, prestigiosa location che merita di essere valorizzata nel suo ruolo di spazio culturale pubblico, prevedendovi l'installazione di un palco permanente.

### **FRAZIONI, BRENTA E LOCHERE**

#### **Brenta LE COSE DA FARE:**

*Potenziare l'illuminazione della frazione, sistemare i tratti di strada che collegano i fondi.*

*Razionalizzazione delle procedure di gestione e manutenzione, con appalti pluriennali, per la costruzione di muri sul colle, ricerca di collaborazioni tra privati e amministrazioni per risolvere il problema in tempi brevi.*

*Realizzazione di una struttura modulare in legno da adibire a sala comune (riunioni, feste, ritrovi).*

#### **Lochere LE COSE DA FARE:**

*Manutenzione della viabilità e delle reti di illuminazione.*

*Valutazione per la messa in sicurezza di tratti stradali pericolosi con posa di semafori e dissuasori di velocità.*

*Ripensare il futuro dell'ex edificio scolastico.*

*Completamento opere di infrastrutturazione primarie illuminazione, fognature e metano.*

*Collaborazione fra pubblico e privato per l'organizzazione di eventi presso parco Hotel Paoli.*

## **TURISMO**

*Desideriamo creare a Caldonazzo un ambiente di benessere in contatto con la natura, non solo per i suoi residenti ma anche per i turisti, italiani e stranieri, molti dei quali abituali, che hanno eletto Caldonazzo e il suo Lago con la “Bandiera Blu” come meta di vacanze e rigeneranti soggiorni. Coerente con tale desiderio è la scelta di sviluppare un **turismo** sostenibile, “lento”, in un territorio vocato alla vacanza esperienziale ma anche a misura di bambino, all’insegna dell’ecologia e ad alto tasso di benessere psicofisico per i suoi ospiti, i più piccoli in primis. Occorre aumentare le occasioni di frequentazione da parte dei turisti del centro storico di Caldonazzo – verificandone le potenzialità anche come “**albergo diffuso**” - delle sue opportunità di svago e delle sue offerte culturali e naturalistiche. Ci piacerebbe anche stimolare alcuni dei nostri turisti a condividere con la comunità che li ospita i loro interessi, passioni e competenze.*

### **LE COSE DA FARE:**

*Ri/animare due assi di collegamento:*

- fra la zona lago e il centro del paese, oggi “separati”, creando un percorso animato da attrattive e manifestazioni a tema, incluse pedalate in mountain bike o camminate a scopo solidale;*
- fra il centro del paese e la Corte Trapp, rendendo attrattiva via della Polla con casette e piccoli punti espositivi che tracciano la strada fino al castello valutando con i privati la valorizzazione dei “Porteghi”.*

*Rendere tracciabili, con opportuna segnaletica in loco, guide cartacee, audioguide App e via web, i percorsi naturalistici, escursionistici, culturali, cicloturistici ed enogastronomici (street-food).*

*Sistemare e valorizzare i punti panoramici collocati lungo i percorsi del territorio.*

*Impiegare guide turistiche e/o accompagnatori di territorio per orientare i visitatori alla scoperta delle bellezze e particolarità di Caldonazzo.*

*Promuovere passeggiate notturne lungo la rete sentieristica per San Valentino, Doss Tondo e Torre dei Sicconi.*

*In collaborazione con gli agricoltori locali organizzare visite all’interno delle varie aziende agricole e tour enogastronomici in collaborazione con ristoranti ed agritour, proponendo menu a tema che valorizzino i prodotti locali.*

*Concordare con la Magnifica Corte Trapp delle soluzioni affinché la bellezza e l’importanza della struttura possano essere rese maggiormente evidenti quale patrimonio di grande valore storico e turistico, punto strategico affinché i turisti siano stimolati a visitare e conoscere il centro.*

*Promuovere il Castello come cuore delle attività del paese, attraverso eventi enogastronomici, culturali e musicali.*

***Sostenere una ricettività turistica specializzata in target per famiglie e bambini con proposte/iniziative mirate a far vivere esperienze per una vacanza rigenerante e nello stesso tempo stimolante.***

*Programmare eventi culturali che intrecciano natura, arte e musica, presentazione di autori, concerti a tema, mostre fotografiche.*

*Sostenere le feste del paese: la Festa dei Porteghi, la Festa dei Meli in fiore e la Festa dei Sapori d'autunno.*

*Creare il concorso “Caldonazzo comune fiorito”.*

*Verifica della possibilità di sviluppare anche a Caldonazzo un progetto di “ospitalità diffusa”.*

*Sviluppare azioni di marketing in collaborazione con l'APT per promuovere le peculiarità e le bellezze del nostro territorio, anche attraverso un sito web specifico.*

*Rivedere le modalità di gestione delle strutture comunali date in concessione, pensiamo alla baita in località Segheta a Monterovere, bar spiaggia Libera, bar Centrale, agritur Torre dei Sicconi, nuovo locale presso la stazione.*

*Promuovere il turismo sportivo ed ecosostenibile con manifestazioni sportive di alto livello al fine di prolungare la stagione turistica.*

## **POLITICHE SOCIALI**

*Se il Comune è la Casa del Cittadino, tutti devono potervi trovare ascolto, un luogo dove i cittadini possano trovare delle risposte ai loro bisogni. **Non vogliamo lasciare indietro nessuno**, a partire dalle persone anziane e più deboli e fragili, le donne e le famiglie: saremo un'Amministrazione attenta alle persone che si trovano in difficoltà, **faremo rete per trovare insieme delle soluzioni affinché nessuno si senta solo**. Siamo una squadra sensibile alle diversità e alle disabilità.*

*Crediamo che attraverso l'innovazione e la pluralità degli strumenti di politica sociale si possano dare risposte alle nuove esigenze di una comunità in cambiamento.*

*L'obiettivo è migliorare la qualità della vita delle persone sul territorio.*

*Avviare proposte in accordo con APSS o privati per potenziare il servizio di medici di base infermieristico territoriale*

**LE COSE DA FARE:**

*Incentivare e ampliare le opportunità di aggregazione sociale (incontri pubblici, corsi, orti sociali e altre iniziative).*

*Promuovere, in un momento di ristrettezze economiche e nell'ottica del risparmio energetico, una gestione finalizzata ad un **utilizzo condiviso e comune degli spazi pubblici** da parte di gruppi e associazioni.*

*Prestare attenzione particolare alla fascia più anziana della popolazione, dal supporto alle iniziative di sostegno dell'autonomia personale al coinvolgimento in momenti formativi orientati alla fruizione delle nuove tecnologie, all'attenzione alle situazioni particolari che richiedono proposte più articolate.*

*Mettere in connessione l'asilo nido, l'APPM, il Centro anziani, le scuole, la biblioteca e le altre realtà associative che si impegnano nel sociale al fine di stimolare la realizzazione di progetti comuni.*

### **Innovazione sociale.**

*Attivare assieme nuove idee (prodotti, servizi e modelli) che soddisfino gli emergenti bisogni sociali in modo più efficace rispetto alle proposte esistenti, e che allo stesso tempo creino nuove relazioni e nuove collaborazioni. In pratica, **l'innovazione sociale si crea rispondendo in modo adattivo ai bisogni delle persone e costruendo nuove sinergie operative tra pubblico, privato e terzo settore.** Sarà fatta un'analisi del contesto e degli attori di riferimento, oltre che un buon utilizzo dei beni disponibili ("ex Albergo Giardino"), promuovendo più efficienza nell'uso delle risorse. L'impiego delle nuove tecnologie deve diventare prerogativa di tutta la popolazione, compresa la fascia di età più anziana.*

*Vogliamo provare a sviluppare, anche in un'ottica intergenerazionale welfare di comunità e temi nuovi come il **cohousing**, in modo da favorire uno stile di vita improntato sulla qualità della convivenza abitativa ed in equilibrio tra l'autonomia della casa privata e la socialità degli spazi comuni, all'interno di luoghi co-progettati da e con le persone che li abiteranno.*

*Per i giovani sarà sostenuta la neo **Consulta dei Giovani come canale di comunicazione e ascolto** delle loro proposte.*

*Cercare soluzioni per ampliare, compatibilmente con le risorse disponibili, le offerte sportive attuali: tra le proposte l'installazione di una struttura per il calisthenics e la realizzazione di un campo da basket.*

## **ASSOCIAZIONI**

*Caldonazzo è un paese fortunato e orgoglioso delle sue associazioni. Dagli incontri sono emerse delle difficoltà dovute alla burocrazia che spesso rende difficoltosa l'organizzazione degli eventi. Pensiamo che si possa facilitare la vita alle associazioni e valorizzarne meglio l'operato invitandole a fare sistema ed a mettersi in rete nel quadro di un nuovo modello di collaborazione e dialogo con l'Amministrazione comunale.*

### **LE COSE DA FARE:**

*Affiancare le associazioni nelle loro necessità, mettendo loro a disposizione una persona che possa interfacciarsi e coordinarsi con loro per agevolarne l'attività snellendo il carico burocratico.*

*Promuovere progetti che facciano rete fra le associazioni.*

*Coinvolgere le associazioni in piccoli interventi di abbellimento del paese, stimolandole a rendere più vivo il centro storico con proposte ed eventi che possano attirare turisti ed abitanti dei comuni limitrofi.*

*Promuovere occasioni ed eventi in cui ogni associazione possa essere coinvolta e riconosciuta dalla comunità. Ogni associazione sarà protagonista e svilupperà la propria identità all'interno del contesto urbano.*

## **IL PROTOCOLLO DI INTESA IN MATERIA DI FINANZA LOCALE**

Annualmente, fra ottobre e novembre, tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie Locali Trentine viene sottoscritto specifico protocollo di intesa nel quale sono concordate le linee programmatiche per la finanza locale.

Nell'accordo sottoscritto il 28 novembre 2022 sono pertanto delineate le linee programmatiche sulla base delle quali i Comuni predispongono il Documento Unico di Programmazione e il bilancio di previsione 2023-2025.

I contenuti principali del Protocollo di Intesa in materia di finanza locale per il 2023 sono i seguenti:

- **LA POLITICA FISCALE:** sono confermate in materia di IMIS le aliquote, le detrazioni e le deduzioni in vigore dall'anno 2018, come previsto nel Protocollo di Intesa per il 2022; contestualmente sono stati confermati i trasferimenti compensativi da parte della Provincia ai Comuni.
- **MODIFICHE DEL QUADRO TRIBUTARIO IM.I.S.:** è stata rinviata ai primi mesi del 2023 la disciplina delle agevolazioni ed esenzioni IM.I.S. relative alle Cooperative Sociali/ONLUS, ovvero dei nuovi soggetti del terzo Settore di cui al D.lgs. n. 117/2017, in attesa della definizione certa del regime giuridico e fiscale in capo a tali soggetti; è stata prevista la modifica della definizione della fattispecie "abitazione principale", di cui all'articolo 5, comma 2, lettera a), della L.P. n. 14/2014 per quanto concerne i coniugi con residenza separata, in adeguamento della sentenza della Corte Costituzionale n. 209 del 13.10.2022;
- **MODELLI TARIFFARI COLLEGATI AL CICLO DELL'ACQUA E AL "BONUS IDRICO":** è stata rinviata al 2024 l'introduzione dei nuovi modelli tariffari relativi ai servizi di acquedotto e fognatura, prevista dal Protocollo di intesa per il 2022 con decorrenza dall'anno 2023, in relazione alla definizione del Protocollo di intesa con l'Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente (ARERA), in attuazione dell'articolo 13 comma 7 dello Statuto di Autonomia.
- **I TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE:** sono state confermate le quote del fondo perequativo, ripartito secondo i criteri previsti nell'allegato 1 del protocollo di Intesa integrativo per il 2022, sottoscritto il 15 luglio 2022; è stata prevista l'assegnazione ai Comuni e alle Comunità di Valle dei trasferimenti sul fondo perequativo per la integrale copertura degli oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale del personale, inclusi gli oneri relativi alla corresponsione al personale degli emolumenti

arretrati 2019-2021 e degli oneri derivanti dalle procedure di progressione orizzontale per il personale delle aree non dirigenziali; è stato previsto lo stanziamento sul bilancio provinciale delle risorse da trasferire ai Comuni per l'adeguamento delle indennità di carica e dei gettoni di presenza degli amministratori, previsto dall'articolo 1, comma 1, lettera c) della L.R. 5/2022, da assegnare secondo gli importi comunicati dalla Regione.

È stata prevista l'istituzione nel bilancio della Provincia di un fondo emergenziale straordinario a sostegno della spesa corrente dei comuni, con una dotazione finanziaria di 40 milioni di euro per l'esercizio 2023, da assegnare ai Comuni secondo i criteri delineati nel punto 2.1 del Protocollo di Intesa.

Sono stati confermati i trasferimenti sul fondo specifici servizi comunali, con adeguamento della componente relativa al contributo per i servizi socio-educativi per la prima infanzia, al fine di mantenere costante il trasferimento pro-capite delle risorse agli enti e consentire di fare fronte al rinnovo contrattuale e al nuovo inquadramento del personale delle cooperative che gestiscono i servizi di asilo nido.

Per quanto riguarda le modalità di erogazione dei trasferimenti di parte corrente, si è convenuto di mantenere le modalità di erogazione condivise con la deliberazione n. 1327/2016, come modificata con deliberazione n. 301/2017, rinviando a successivi accordi l'ammontare complessivo da erogare nell'anno 2022 a titolo di fabbisogno convenzionale mensile di parte corrente, *“anche con l'obiettivo di ridurre gradualmente l'entità dei residui che i Comuni vantano nei confronti della Provincia”*.

- I TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI: per il 2023 il contributo provinciale sull'ex Fondo investimenti minori non viene stanziato, fatta salva la quota annuale relativa all'operazione di estinzione anticipata dei mutui da versare alla Provincia (viene sostituito, di fatto dal trasferimento sul fondo emergenziale straordinario a sostegno della spesa corrente dei comuni), con l'impegno della Giunta provinciale a rendere disponibili, nell'ambito della manovra di assestamento del bilancio provinciale, un volume di risorse annuali dell'ex Fondo investimenti minori per gli anni 2024 e 2025 coerente con quelle assegnate ai Comuni per l'anno 2022. La Giunta provinciale si è impegnata inoltre a valutare la messa a disposizione in sede di assestamento del bilancio della Provincia della quota “Budget” del Fondo per gli investimenti programmati dai Comuni di cui all'articolo 11 della L.P. 36/1993 nella stessa misura dell'anno 2022 (per il Comune di Caldonazzo l'assegnazione 2022 è stata pari a € 131.390,55).

- **I CANONI AGGIUNTIVI CONSORZI BIM:** viene stimata in circa 50 milioni di euro (rispetto ai 44 milioni del 2022) la misura complessiva delle risorse finanziarie assegnate ai Comuni e alle Comunità di Valle connesse alle concessioni di grandi derivazioni di acqua pubblica a scopo idroelettrico, con l'impegno della Provincia, in pendenza del rinnovo delle concessioni inerenti le grandi derivazioni e nella conseguente indeterminatezza del termine di individuazione delle relative condizioni, a considerare nei prossimi Protocolli d'intesa in materia di finanza locale le grandezze finanziarie da assicurare agli enti locali per gli esercizi successivi al 2023 e fino alla nuova concessione.
- **INDEBITAMENTO:** è stata prevista la possibilità di effettuare operazioni di indebitamento per finanziare spese di investimento, che con i Protocolli di intesa per gli anni 2020, 2021 e 2022 erano state sospese, nei limiti corrispondenti alla somma delle spese per rimborso di prestiti e delle quote annuali di recupero dell'operazione di estinzione anticipata anticipata dei mutui, definita dalla deliberazione della Giunta Provinciale n. 2035/2016, proprie di ciascun comune.
- **SOSPENSIONE DELL'OBIETTIVO DI RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA CORRENTE:** con l'integrazione al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020, con il Protocollo d'intesa per il 2021 e con il Protocollo d'intesa per il 2022 era stato concordato di sospendere per l'esercizio 2020 per l'esercizio 2021 e per l'esercizio 2022 l'obiettivo di riqualificazione della spesa per i Comuni, da attuarsi con riferimento alla Missione 1 del bilancio. Nella considerazione che l'aumento generalizzato dei costi dell'energia elettrica, del gas naturale, dei materiali e in generale dell'inflazione sta incidendo in maniera considerevole in termini di spesa nei bilanci degli enti locali, è stato concordato di proseguire nella sospensione dell'obiettivo di riqualificazione della spesa anche per il 2023, ferma restando l'applicazione delle disposizioni che recano vincoli alla spesa relativamente all'assunzione del personale.

## LE OPERE PUBBLICHE E GLI INVESTIMENTI

Il principio contabile applicato della programmazione (Allegato 4/1 al D. Lgs. 118 del 2011) prevede che il Documento unico di programmazione comprenda il programma triennale delle opere pubbliche e l'elenco annuale delle opere da realizzare.

L'articolo 21 del D.Lgs. 21 aprile 2016 n. 50 (Codice dei contratti pubblici) prevede al comma 3: *“Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica. Ai fini dell'inserimento nel programma triennale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente, ove previsto, il documento di fattibilità delle alternative progettuali, di cui all'articolo 23, comma 5.”.*

### PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025

#### Scheda n. 1 Quadro dei lavori e degli interventi necessari sulla base del programma del Sindaco

| Oggetto dei lavori                                                                                          | Importo complessivo di spesa dell'opera | Eventuale disponibilità finanziaria                                                | Stato di attuazione |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Somma urgenza per la costruzione delle opere di sostegno di due tratti della strada comunale del Monte Rive | € 180.000,00                            | La spesa è finanziata interamente da contributo della Provincia Autonoma di Trento | Lavori ultimati     |

|                                                                                                                             |              |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Realizzazione nuovo archivio comunale di deposito degli atti                                                                | € 164.214,00 | La spesa è finanziata con le risorse del Fondo strategico territoriale, prima classe di azioni e cofinanziata con quote dei contributi provinciali Budget comunale assegnazione 2021                                                                   | Progettato; da appaltare                                             |
| Ricostruzione muro di sostegno e messa in sicurezza della strada comunale agricola Loc. Brenta – chiesetta di San Valentino | € 100.000,00 | La spesa è finanziata con il contributo dello Stato di cui all'art. 1, comma 29-bis della L. 160/2019                                                                                                                                                  | Lavori ultimati                                                      |
| Intervento urgente per l'ampliamento dell'acquedotto comunale a servizio dell'insediamento abitativo di loc. Costa          |              | La spesa è finanziata per € 197.031,24 da contributo provinciale a valere sul Fondo di riserva del Fondo investimenti programmati dai Comuni e cofinanziata con quote dei contributi provinciali sul fondo per gli investimenti programmati dai Comuni | Predisposto progetto definitivo, in corso la progettazione esecutiva |
| Realizzazione parco fluviale nel greto del Torrente Centa                                                                   | € 801.473,00 | La spesa è finanziata con contributo della Comunità Alta Valsugana e Bernstol e cofinanziata con l'avanzo di amministrazione e con contributo provinciale ex Fondo investimenti minori                                                                 | Lavori appaltati                                                     |

|                                                                                                         |                                              |                                                                                                                                                                                                            |                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Rifacimento della pavimentazione in porfido di Via Roma                                                 | € 279.000,00                                 | La spesa è finanziata con una quota dell'avanzo di amministrazione 2021, parte destinata agli investimenti                                                                                                 | Predisposto il progetto esecutivo, da appaltare                           |
| Realizzazione della rete di raccolta delle acque nere a servizio dell'abitato di Maso Costa             | € 223.000,00                                 | La spesa è finanziata per € 138.406,23 da contributo provinciale a valere sul Fondo di riserva del Fondo investimenti programmati dai Comuni; il completamento del finanziamento è in corso di definizione | In corso la progettazione esecutiva                                       |
| Adeguamento sismico dell'edificio scolastico p.ed. 629 C.C. Caldonazzo, destinato a scuola elementare   | € 4.389.000,00                               |                                                                                                                                                                                                            | Predisposto il progetto preliminare, in corso la progettazione definitiva |
| Realizzazione rotatoria di intersezione tra viabilità comunale (Via Roma) e viabilità provinciale (SP1) | Opera quantificata dalla PAT in € 320.000,00 | Opera presa in carico direttamente dal competente Servizio provinciale                                                                                                                                     |                                                                           |
| Ricostruzione del muro in pietra a secco sul versante ovest del Giardino dei Sicconi                    | € 130.000,00                                 | Si prevede di finanziare la spesa con contributo provinciale specifico                                                                                                                                     | Predisposto il progetto esecutivo                                         |
| Recupero e ottimizzazione delle sorgenti "Val dei Laresi" dell'acquedotto potabile comunale             | € 970.000,00                                 |                                                                                                                                                                                                            | In corso la progettazione preliminare                                     |

|                                                                                                                       |                |  |                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|---------------------------------------|
| Riqualificazione e adeguamento strutturale del fabbricato ex Albergo Giardino – ped. 686 e p.f. 110/4 C.C. Caldonazzo | € 3.499.914,00 |  | Predisposto il progetto preliminare   |
| Utilizzo sorgente “Acquetta” a scopo idroelettrico                                                                    | € 225.500,00   |  | Predisposto il progetto definitivo    |
| Efficientamento energetico dell’edificio destinato a Caserma dei Carabinieri di Caldonazzo                            | € 175.000,00   |  | In corso la progettazione esecutiva   |
| Efficientamento energetico del Municipio e di Casa Boghi                                                              | € 725.000,00   |  | In corso la progettazione preliminare |
| Sistemazione delle strade agricole sulla collina di Tenna                                                             | € 555.000,00   |  | Progettato                            |
| Completamento della rete viaria finalizzata al trasporto pubblico intermodale nell’abitato di Caldonazzo              | € 435.500,00   |  |                                       |
| Messa in sicurezza della strada del Monte Rive                                                                        | € 600.000,00   |  |                                       |
| Messa in sicurezza della strada del Maso Dossi                                                                        | € 215.000,00   |  |                                       |

**Scheda 2- Quadro delle disponibilità finanziarie per le opere pubbliche**

|   |                                                                                         | <b>ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA</b> |                  |                  | <b>DISPONIBILITA' FINANZIARIA TOTALE (per gli interi investimenti)</b> |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------|
|   | <b>RISORSE DISPONIBILI</b>                                                              | <b>ANNO 2023</b>                                 | <b>ANNO 2024</b> | <b>ANNO 2025</b> |                                                                        |
| 1 | Entrate proprie (oneri di urbanizzazione – proventi dalla vendita di beni patrimoniali) |                                                  |                  |                  |                                                                        |
| 2 | Contributi P.A.T. su leggi di settore e sulla L.P. n. 36/1993                           | € 327.889,84                                     |                  |                  | € 327.889,84                                                           |
| 3 | Entrate per contributi da altri enti del settore pubblico                               | € 128.764,16                                     |                  |                  | € 128.764,16                                                           |
| 4 | Stanziamenti di bilancio (avanzo di amministrazione)                                    | € 279.000,00                                     |                  |                  | € 279.000,00                                                           |
| 5 | Altro                                                                                   |                                                  |                  |                  |                                                                        |
|   | <b>TOTALI</b>                                                                           | <b>€ 735.654,00</b>                              |                  |                  | <b>€ 735.654,00</b>                                                    |

**Scheda 3 - Parte prima: opere con finanziamenti**

| Codifica per categoria | Priorità | Elenco descrittivo dei lavori                                                                                         | Conformità urbanistica, paesistica, ambientale, altre autorizzazioni obbligatorie (VEDI NOTE) | Anno previsto per ultimazione dei lavori | Spesa totale € | Anno 2023<br>Disponibilità finanziarie - € | Anno 2024<br>Disponibilità finanziarie- € | Anno 2025<br>Disponibilità finanziarie -€ |
|------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1.15                   | 1        | Realizzazione nuovo archivio comunale di deposito degli atti                                                          | A                                                                                             | 2023                                     | € 164.214,00   | € 164.214,00                               |                                           |                                           |
| 1.16                   | 2        | Intervento urgente per l'ampliamento della rete acquedottistica a servizio dell'insediamento abitativo di loc. Costa" | B                                                                                             | 2023                                     | € 292.440,00   | € 292.440,00                               |                                           |                                           |
| 7.01                   | 3        | Rifacimento della pavimentazione in porfido di Via Roma                                                               | C                                                                                             | 2023                                     | € 279.000,00   | € 279.000,00                               |                                           |                                           |

**1. CONFORMITÀ URBANISTICA, PAESISTICA, AMBIENTALE, ALTRE AUTORIZZAZIONI OBBLIGATORIE.**

Per l'opera A sono richiesti:

- parere del Servizio Provinciale Antincendi ai fini della prevenzione incendi: ottenuto
- conformità urbanistica.

Per l'opera B è necessario acquisire:

- autorizzazione all'esecuzione dei lavori da parte del Servizio Bacini Montani della P.A.T., ottenuta
- autorizzazione del Servizio Gestione Strade della P.A.T., ottenuto.

Per l'opera C è necessario acquisire parere di conformità urbanistica.

**Scheda 3 - Parte seconda: opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti**Arco temporale di  
validità del programma

| Codifica per categoria e per programma | Priorità | Elenco descrittivo dei lavori                                                               | Conformità urbanistica, paesistica, ambientale, altre autorizzazioni obbligatorie | Anno previsto per ultimazione dei lavori | Spesa totale € | Anno 2023    | Anno 2024 | Anno 2025 |
|----------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------|-----------|-----------|
| 01.16                                  |          | Realizzazione della rete di raccolta delle acque nere a servizio dell'abitato di Maso Costa | A                                                                                 | 2023                                     | € 223.000,00   | € 223.000,00 |           |           |

**1. CONFORMITÀ URBANISTICA, PAESISTICA, AMBIENTALE, ALTRE AUTORIZZAZIONI OBBLIGATORIE.**

Per l'opera A sono richiesti:

- autorizzazione all'esecuzione dei lavori da parte del Servizio Bacini Montani della P.A.T.
- parere del Servizio Gestione Strade della P.A.T.
- parere dell'Agenzia Provinciale per la Depurazione
- conformità urbanistica.

**Progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.**

Le schede del Programma triennale delle opere pubbliche non consentono di evidenziare tutte le informazioni e specificazioni richieste dal principio contabile della programmazione allegato 4/1 al D.lgs. 218/2011. Per tale motivo appare opportuna la compilazione della tabella in cui sono evidenziate le opere e gli investimenti inseriti nel Programma triennale delle opere pubbliche che sono in corso di esecuzione.

Per l'indicazione dell'anno avvio dell'opera viene utilizzato il criterio stabilito dal punto 5.4 del principio della contabilità finanziaria per mantenere l'opera a bilancio (ovvero obbligazione giuridica nel quadro economico o avvio della procedura di gara); per importo imputato si intende l'importo iscritto a bilancio come esigibile, corrispondente al momento in cui l'obbligazione giuridica viene a scadenza.

| <b>OPERA</b>                                                                                          | <b>Anno di avvio</b> | <b>Importo iniziale</b> | <b>Importo a seguito di varianti progettuali</b> | <b>Totale imputato nel 2020 e anni precedenti</b> | <b>Totale imputato nel 2021</b> | <b>Totale imputato nel 2022</b> | <b>Totale imputato nel 2023</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Realizzazione parco fluviale nel greto del Torrente Centa                                             | 2022                 | 801.472,96              |                                                  | 3.742,96                                          | 16.106,06                       |                                 | 781.623,94                      |
| Riqualficazione delle spiagge del lago di Caldonazzo – secondo stralcio (parco pubblico e parcheggio) | 2018                 | 1.387.449,72            | 1.595.666,41                                     | 854.635,66                                        | 800,04                          | 450.010,58                      | 290.220,10                      |

## **ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI**

L'ente locale per sua natura è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione dei cittadini utenti attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento costituisce pertanto il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, conseguono le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate, cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono si analizzeranno le entrate dapprima nel loro complesso e successivamente secondo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli), cercando di evidenziare, per ciascun titolo la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando:

- l'andamento storico degli stessi e i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

### **Analisi delle entrate**

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento, si prendono a riferimento gli esercizi 2021-2025; i dati riguardano i dati del rendiconto per l'esercizio 2021, le previsioni di bilancio assestate per l'esercizio 2022 e le previsioni 2023, 2024 e 2025.

La tabella seguente evidenzia la sintesi per Titoli della gestione di competenza delle entrate 2020 e 2021 e la previsione definitiva 2022 (sono escluse le entrate dei Servizi conto terzi e partite di giro).

| <i>Entrate</i>                      |                                              | <i>Consuntivo<br/>2020</i> | <i>Consuntivo<br/>2021</i> | <i>Scostam.<br/>2020/2021</i> | <i>Bilancio 2022<br/>(prev.<br/>definitiva)</i> |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|
| <i>FPV</i>                          | di parte corrente                            | 53.699,20                  | 40.096,73                  |                               | 52.089,99                                       |
| <i>FPV</i>                          | di parte capitale                            | 43.081,30                  | 71.511,59                  |                               | 398.361,56                                      |
| <i>Titolo I</i>                     | Entrate correnti trib., contrib. e per.      | 844.039,17                 | 844.311,95                 | 0,03%                         | 855.849,00                                      |
| <i>Titolo II</i>                    | Trasferimenti correnti                       | 1.473.286,37               | 1.370.527,33               | -6,97%                        | 1.531.430,01                                    |
| <i>Titolo III</i>                   | Entrate extratributarie                      | 991.523,54                 | 1.089.850,37               | 9,92%                         | 1.224.091,48                                    |
| <i>Titolo IV</i>                    | Entrate in c/capitale                        | 528.844,93                 | 632.969,75                 | 19,69%                        | 1.123.997,44                                    |
| <i>Titolo V</i>                     | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 10.350,24                  |                            | -100,00%                      |                                                 |
| <i>Titolo VII</i>                   | Anticipazioni da ist. Tesoriere              |                            |                            |                               | 600.000,00                                      |
| Avanzo di amministrazione applicato |                                              | 410.371,71                 | 536.428,10                 | -----                         | 592.495,00                                      |
| <b>Totale</b>                       |                                              | <b>4.344.846,22</b>        | <b>4.585.695,82</b>        | <b>93,87%</b>                 | <b>6.378.314,48</b>                             |

La tabella seguente evidenzia la sintesi per Titoli delle entrate di competenza previste per gli esercizi 2023, 2024 e 2025.

|                                                                              | <b>2023</b>         | <b>2024</b>         | <b>2025</b>         |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                               | 47.821,90           | 59.119,39           | 53.186,08           |
| <i>Entrate tributarie (Titolo 1)</i>                                         | <i>843.666,00</i>   | <i>826.345,00</i>   | <i>826.345,00</i>   |
| <i>Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)</i>                         | <i>1.737.611,01</i> | <i>1.638.819,01</i> | <i>1.629.837,57</i> |
| <i>Entrate Extratributarie (Titolo 3)</i>                                    | <i>1.236.936,00</i> | <i>1.221.156,00</i> | <i>1.220.941,00</i> |
| Totale entrate correnti                                                      | 3.866.034,91        | 3.745.439,40        | 3.730.309,65        |
| Entrate in conto capitale destinate per finanziamento spesa corrente         | 21.173,20           | 0,00                | 0,00                |
| Avanzo applicato spese correnti                                              | 0,00                |                     |                     |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento<br>(da detrarre) | 3.000,00            | 0,00                | 0,00                |

|                                                                                                  |                     |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Totale risorse per spese correnti e rimborso di prestiti</b>                                  | <b>3.884.208,11</b> | <b>3.745.439,40</b> | <b>3.730.309,65</b> |
| Entrate in conto capitale (titoli 4, 5)                                                          | 2.203.321,66        | 0,00                | 0,00                |
| Entrate in conto capitale (titoli 4, 5) destinate per finanziamento spesa corrente (da detrarre) | 21.173,20           | 0,00                | 0,00                |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento                                      | 3.000,00            | 0,00                | 0,00                |
| Mutui e prestiti (titolo 6)                                                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Avanzo applicato per spese in conto capitale                                                     | 0,00                |                     |                     |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                                          | 656.018,90          | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale risorse destinate in conto capitale</b>                                                | <b>2.841.167,36</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

La tabella evidenzia la necessità dell'utilizzo di entrate in conto capitale (proventi dei contributi di concessione destinati alla manutenzione ordinaria di opere di urbanizzazione e canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico ricadente nel BIM Brenta), per garantire l'equilibrio di bilancio di parte corrente per l'esercizio 2023.

### Entrate tributarie (Titolo 1°)

Si analizzano quindi le entrate tributarie (titolo 1°), che per i Comuni rientrano tutte nella Tipologia 101 "Imposte, tasse e proventi assimilati":

|                                                                    | Rendiconto<br>2021 | Previsione<br>definitiva<br>2022 | Previsione<br>2023 | Previsione<br>2024 | Previsione<br>2025 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tipologia<br>101:<br>Imposte,<br>tasse e<br>proventi<br>assimilati | 844.311,95         | 855.849,00                       | 843.666,00         | 826.345,00         | 826.345,00         |
| <b>Totale<br/>Titolo 1</b>                                         | <b>844.311,95</b>  | <b>855.849,00</b>                | <b>843.666,00</b>  | <b>826.345,00</b>  | <b>826.345,00</b>  |

L'articolo 1, commi da 816 a 847 della L. n. 160/2019 ha stabilito, a partire dall'1.1.2021, l'abrogazione dell'Imposta sulla Pubblicità, del Canone sulla Pubblicità, della Tassa per

l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche e del Canone per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche e la loro sostituzione con il Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria – Canone Unico (di natura patrimoniale e non tributaria).

Per effetto della succitata modifica legislativa, le entrate tributarie iscritte nel bilancio di previsione sono rappresentate esclusivamente dall'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.).

Non è prevista l'applicazione dell'addizionale comunale all'IRPEF.

L'IM.I.S. è stata istituita nel territorio della Provincia Autonoma di Trento, con decorrenza dall'anno 2015, con gli articoli dall'1 al 14 della L.P. 30 dicembre 2014, n. 14 "Disposizioni per l'assestamento del bilancio 2016 pluriennale 2016-2018 della Provincia Autonoma di Trento (legge finanziaria 2016)"; l'imposta sostituisce l'IMU – Imposta Municipale Propria, in vigore a livello nazionale.

Il presupposto dell'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.) è il possesso, inteso quale titolarità dei diritti reali di proprietà, uso, usufrutto, abitazione, superficie ed enfiteusi sugli immobili di ogni tipo, ferme restando le esclusioni, esenzioni, riduzioni disciplinate dalla legge.

Per i fabbricati iscritti in catasto la base imponibile è il valore catastale ottenuto applicando all'ammontare delle rendite risultanti in catasto dei moltiplicatori specifici.

Le aliquote dell'imposta previste per il 2023 sono le seguenti, invariate dal 2018:

- a) per le abitazioni principali, fattispecie assimilate e loro pertinenze: 0,00%;
- b) per le abitazioni principali iscritte nelle categorie catastali A1, A8 e A9 e relative pertinenze: 0,35%;
- c) per gli altri fabbricati abitativi e le relative pertinenze lo 0,895%;
- d) per i fabbricati concessi in uso gratuito a parenti e affini entro il secondo grado, utilizzati quali abitazioni principali (art. 5, comma 3, Regolamento IMIS): 0,62%
- e) per i fabbricati attribuiti alle categorie catastali A10, C1, C3 e D2: 0,55%;
- f) per i fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale ad € 75.000: 0,55%
- g) per i fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale ad € 50.000: 0,55%
- h) per i fabbricati destinati ad uso come "scuola paritaria": 0,00%
- i) per i fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale: 0,00%

- j) per i fabbricati attribuiti alle categorie catastali D3, D4, D6, D9 e nelle categorie catastali D1 con rendita superiore a € 75.000 e nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000: 0,79%;
- k) per i fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale uguale o inferiore a € 25.000: 0,00%
- l) per i fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore a € 25.000: 0,1%; dalla rendita catastale è dedotto un importo pari a 1.500,00 euro;
- m) per tutte le altre categorie catastali ovvero tipologie di fabbricati: 0,895%;
- n) per le aree fabbricabili: 0,895%.

Dall'imposta dovuta per le abitazioni principali nelle categorie catastali A1, A8, A9 e per le relative pertinenze è detratto un importo pari all'imposta dovuta per un'abitazione della categoria catastale A/2, di 5,5 vani, maggiorata del 15 per cento, come determinato per ciascun Comune (per il Comune di Caldonazzo € 318,22).

### Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2°)

Le entrate da trasferimenti correnti (titolo 2°) iscritte in bilancio concernono esclusivamente la Tipologia 101 “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”.

|                                                                                | Rendiconto<br>2021  | Previsione<br>definitiva<br>2022 | Previsione<br>2023  | Previsione<br>2024  | Previsione<br>2025  |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 101:<br>Trasferimenti<br>correnti da<br>Amministrazioni<br>pubbliche | 1.370.527,33        | 1.531.430,01                     | 1.737.611,01        | 1.638.819,01        | 1.629.837,57        |
| <b>Totale Titolo 2:<br/>Trasferimenti<br/>correnti</b>                         | <b>1.370.527,33</b> | <b>1.531.430,01</b>              | <b>1.737.611,01</b> | <b>1.638.819,01</b> | <b>1.629.837,57</b> |

Il trasferimento provinciale sul fondo perequativo/fondo di solidarietà è stato quantificato considerando invariate le varie quote che compongono il trasferimento, fatta eccezione per la decurtazione corrispondente alla quota di interessi sui mutui oggetto dell'operazione di estinzione anticipata effettuata nell'anno 2015, quota che diminuisce di anno in anno; analogamente per quanto riguarda i trasferimenti compensativi per le esenzioni e agevolazioni IMIS (trasferimento relativo alla esenzione dell'abitazione principale e pertinenze,

trasferimento compensativo per le agevolazioni tariffarie applicate ai fabbricati del gruppo catastale D e ai fabbricati strumentali all'attività agricola, trasferimento compensativo per l'esenzione delle Cooperative sociali e ONLUS, trasferimento per la modifica della rendita dei fabbricati gruppi "D imbullonati"). Sono stati previsti il contributo a copertura degli oneri degli oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale del personale, inclusi gli oneri relativi alla corresponsione al personale degli emolumenti arretrati 2020-2021, il contributo per l'adeguamento delle indennità di carica e dei gettoni di presenza degli amministratori, previsto dall'articolo 1, comma 1, lettera c) della L.R. 5/2022 e il contributo di euro 168.448,00 sul fondo emergenziale straordinario a sostegno della spesa corrente dei comuni.

Il contributo provinciale per il servizio di asilo nido è stato quantificato considerando la frequenza di n. 39 bambini, corrispondenti alla piena copertura dei posti disponibili, mantenendo invariate le misure del contributo provinciale di € 7.206,50/bambino per il servizio a tempo pieno e di € 5.404,88/bambino per il servizio utilizzato a tempo parziale, L'adeguamento del contributo provinciale connesso ai costi di gestione inerenti il rinnovo contrattuale e il nuovo inquadramento del personale delle cooperative che gestiscono i servizi di asilo nido, di cui al Protocollo di Intesa in materia di finanza locale per il 2023, non è stato ancora definito dalla Giunta provinciale.

E' stato previsto inoltre il contributo dello Stato a sostegno degli oneri connessi all'aumento delle tariffe dell'energia elettrica e del gas naturale, nella misura di € 24.301,00.

### **Entrate extratributarie (titolo 3°)**

Le entrate più significative classificate nella Tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" concernono: i canoni per il servizio idrico integrato, le rette di frequenza dell'asilo nido comunale, i canoni di locazione, affitto e concessione di fabbricati e terreni, i proventi dei parcheggi a pagamento, gli introiti dalla gestione degli impianti fotovoltaici, il Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, i rimborsi dei medici per l'utilizzo degli ambulatori presso l'edificio polifunzionale di Via Brenta.

Le entrate della Tipologia 200 “Proventi derivanti dall’attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti” si riferiscono alle sanzioni per violazioni amministrative e alle sanzioni per violazioni del codice della strada.

Le entrate della Tipologia 400 “Altre entrate da redditi da capitale” si riferiscono ai dividendi azionari, mentre le entrate più rilevanti classificate nella Tipologia 500 “Rimborsi e altre entrate correnti” riguardano: l’introito dell’I.V.A. sulle fatture di acquisto inerenti le attività commerciali in seguito all’introduzione del sistema della “scissione dei pagamenti” e il canone di concessione del servizio di distribuzione del gas naturale.

|                                                                                                                | Rendiconto<br>2021  | Previsione<br>definitiva 2022 | Previsione<br>2023  | Previsione<br>2024  | Previsione<br>2025  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 884.420,16          | 990.128,48                    | 1.037.472,00        | 1.026.849,00        | 1.029.593,00        |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall’attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 20.580,40           | 21.592,00                     | 22.468,00           | 22.468,00           | 22.468,00           |
| Tipologia 300: Interessi attivi                                                                                | 64,26               | 65,00                         | 14.284,00           | 14.284,00           | 14.284,00           |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale                                                            | 42.537,52           | 57.190,00                     | 28.872,00           | 28.872,00           | 28.872,00           |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 142.248,03          | 155.116,00                    | 133.840,00          | 128.683,00          | 125.724,00          |
| <b>Totale Titolo 3: Entrate extratributarie</b>                                                                | <b>1.089.850,37</b> | <b>1.224.091,48</b>           | <b>1.236.936,00</b> | <b>1.221.156,00</b> | <b>1.220.941,00</b> |

#### Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

Le tariffe del servizio acquedotto e del servizio di fognatura devono essere strutturate in modo da garantire la copertura integrale dei costi, e perlomeno ancora per l’anno 2023 secondo i modelli tariffari previsti Testi Unici in materia di canone acquedotto e in materia di fognatura, approvati con deliberazioni n. 2437 e n. 2436 del 9.11.2007, ai sensi dell’art. 9 della L.P. n. 36/1993 e s.m.

Analogamente per quanto concerne gli altri servizi pubblici, ai sensi dell’art. 9 della L.P. n. 36/1993 e s.m.

Rispetto al 2022 la tariffa del servizio acquedotto aumenta di € 11,27 per quanto concerne la quota fissa (in percentuale +26,05), e di €/cent. 5,75 per quanto riguarda la quota variabile (in percentuale + 13,61), a causa principalmente dell'aumento rilevante del costo per l'energia elettrica, passato dagli € 89.187 previsti per l'anno 2022 a € 133.607 previsti per l'anno 2023. Tenuto conto che le tariffe per il servizio di fognatura presentano scostamenti minimi rispetto al 2022, per effetto delle nuove tariffe e salvo aumenti della tariffa del servizio depurazione, non ancora stabilita dalla Provincia Autonoma, un'utenza domestica allacciata alla rete fognaria e con un consumo di 200 mc. verrà a pagare € 20,47 in più rispetto al 2022 (+ 6,43%). Nel bilancio di previsione 2023 è iscritto un provento di € 257.539,00 dalla tariffa per il servizio acquedotto, un provento di € 32.389,00 derivante dalla fornitura di acqua all'acquedotto comunale di Calceranica al Lago e un provento di € 44.543,00 dalla tariffa per il servizio di fognatura.

Le tariffe per il servizio di gestione dei rifiuti urbani vengono predisposte dalla società Azienda Multiservizi Ambiente S.P.A., già AMNU S.P.A., affidataria della gestione integrata dei rifiuti urbani, dello spazzamento delle strade e dell'applicazione e riscossione della Tariffa per la gestione dei rifiuti urbani, secondo il modello tariffario stabilito dall'Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente (ARERA). Per la predisposizione delle tariffe per l'anno 2023 la società è in attesa della pubblicazione da parte di ARERA del nuovo modello tariffario.

Non sono previste variazioni delle tariffe del Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, del Canone di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e delle tariffe per la sosta a pagamento per i parcheggi sul lago.

Non sono previste variazioni nelle rette di frequenza dell'asilo nido comunale.

#### **Entrate in c/capitale (Titolo 4°)**

Le risorse del titolo 4° sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti).

Talune entrate (proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni in materia edilizia e urbanistica, canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico

Consorzi B.I.M., contributo provinciale ex fondo investimenti minori), nei casi espressamente previsti dalla legge possono tuttavia essere destinate al finanziamento delle spese correnti.

Relativamente all'esercizio 2023 è' previsto di destinare in parte corrente una quota di € 2.308,00 dei proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni in materia edilizia e urbanistica e canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico ricadenti nel B.I.M. Brenta per €. 18.865,20.

Di seguito si espone il quadro delle risorse del titolo 4° disponibili allo stato attuale per il finanziamento degli investimenti nel triennio 2023-2025.

| <b>RISORSA</b>                                                                                                                     | <b>Anno 2023</b> | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>TOTALE<br/>2023-2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| CANONI CONCESSIONI CIMITERIALI (STIMA)                                                                                             | 4.800,00         | 4.800,00         | 4.800,00         | 14.400,00                   |
| PROVENTI DALLA VENDITA DI MOBILI E ATTREZZATURE                                                                                    |                  |                  |                  |                             |
| CONTRIBUTO DELLO STATO L. 160/2019 – ART. 1, COMMA 29 INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA                                             | 50.000,00        | 50.000,00        |                  | 100.000,00                  |
| CONTRIBUTO DELLO STATO L. 234/2021 – ART. 1, COMMA 407 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI, MARCIAPIEDI E ARREDO URBANO | 5.000,00         |                  |                  | 5.000,00                    |
| CANONI AGGIUNTIVI SULLE CONCESSIONI DI GRANDI DERIVAZIONI A SCOPO IDROELETTRICO B.I.M. BRENTA *                                    | 87.729,76        | 49.375,15        | 49.375,15        | 186.480,06                  |
| CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 EX FONDO INVESTIMENTI MINORI **                                                             | 116.857,12       |                  |                  | 116.857,12                  |
| CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 "BUDGET 2011-2015"                                                                          | 1.093,64         |                  |                  | 1.093,64                    |
| CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 "BUDGET COMUNALE ASSEGNAZIONE 2017"                                                         | 8,89             |                  |                  | 8,89                        |
| CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 "BUDGET COMUNALE ASSEGNAZIONE 2018"                                                         | 5.195,81         |                  |                  | 5.195,81                    |
| CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 "BUDGET COMUNALE ASSEGNAZIONE 2019"                                                         | 446,55           |                  |                  | 446,55                      |
| CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 "BUDGET COMUNALE ASSEGNAZIONE 2020"                                                         | 20.613,15        |                  |                  | 20.613,15                   |

|                                                                                                                             |            |           |           |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|---------------------|
| CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 "BUDGET COMUNALE ASSEGNAZIONE 2021"                                                  | 2.903,86   |           |           | 2.903,86            |
| CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 "BUDGET COMUNALE ASSEGNAZIONE 2022"                                                  | 6.390,55   |           |           | 6.390,55            |
| CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 PER INTERVENTI DI RISPARMIO ENERGETICO E EFFICIENTAMENTO DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 34.000,00  |           |           | 34.000,00           |
| CONTRIBUTI PAT ART. 11 L.P. 36/1993 – FONDO DI RISERVA (acquedotto e fognatura loc. Maso Costa)                             | 335.437,47 |           |           | 335.437,47          |
| CONTRIBUTO SUL FONDO STRATEGICO TERRITORIALE PRIMA CLASSE DI AZIONI                                                         | 128.764,16 |           |           | 128.764,16          |
| PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI EDILIZI E SANZIONI URBANISTICHE (STIMATI) *                                                 | 74.184,00  | 76.492,00 | 76.492,00 | 227.438,00          |
|                                                                                                                             |            |           |           | <b>1.184.759,26</b> |

\* considerati al netto della quota destinata in parte corrente

Le risorse stanziare nel bilancio di previsione 2023-2025 sono le seguenti:

| <b>RISORSA</b>                                                                                 | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>TOTALE 2023-2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Contributo dello Stato ex art. 1, comma 407, L. 234/2021                                       | 5.000,00    |             |             | 5.000,00                |
| Canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico BIM del Brenta | 83.707,18   |             |             | 83.707,18               |
| Contributi provinciali sul fondo per gli investimenti programmati dai Comuni, di cui:          | 160.036,66  |             |             | 160.036,66              |
| - <i>contributo ex fondo investimenti minori</i>                                               | 110.423,51  |             |             | 110.423,51              |
| - <i>contributo Budget comunale</i>                                                            | 20.613,15   |             |             | 20.613,15               |
| - <i>contributo interventi risparmio energetico</i>                                            | 29.000,00   |             |             | 29.000,00               |
| Contributi provinciali sul fondo di riserva del fondo investimenti programmati dai Comuni      | 197.031,24  |             |             | 197.031,24              |
| Contributo sul Fondo Strategico Territoriale prima classe di azioni                            | 128.764,16  |             |             | 128.764,16              |
| Canoni di concessione loculi cimiteriali                                                       | 600,00      |             |             | 600,00                  |
| Proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni                                       | 31.500,00   |             |             | 31.500,00               |

|                           |                   |  |  |                   |
|---------------------------|-------------------|--|--|-------------------|
| edilizie e urbanistiche * |                   |  |  |                   |
| <b>TOTALE</b>             | <b>606.639,24</b> |  |  | <b>606.639,24</b> |

\* considerati al netto della quota destinata in parte corrente

### **Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5°)**

Rientrano in questo titolo le alienazioni di attività finanziarie, la riscossione di crediti, altre entrate per riduzione di attività finanziarie, quali ad esempio: alienazioni di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale, riscossione di crediti a tasso agevolato da amministrazioni pubbliche, ecc. Analogamente alle entrate del titolo 4°, le entrate da riduzione di attività finanziarie sono destinate ex lege al finanziamento delle spese in conto capitale.

Nel triennio 2023-2025 non sono previste entrate da riduzione di attività finanziarie.

### **Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6°)**

Rientrano in questo titolo le entrate derivanti dall'emissione di titoli obbligazionari, l'accensione prestiti a breve termine, l'accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine e altre forme di indebitamento.

Nella considerazione che gli oneri di ammortamento dei prestiti vanno a impegnare risorse di parte corrente e che il Comune dispone di risorse, proprie o da trasferimenti, sufficienti per il finanziamento degli investimenti, nel triennio 2023-2025 non è prevista l'assunzione di mutui o l'emissione di prestiti obbligazionari o il ricorso a forme di indebitamento in genere.

## PARTE TERZA

### PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI

Come già evidenziato, il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita nelle Missioni e nei Programmi del DUP.

Nella presente sezione sarà approfondita l'analisi delle Missioni e dei Programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi e le risorse finanziarie assegnate per conseguirli.

Ciascuna Missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una specifica rilevanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

Ciascuna Missione è articolata in Programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le attività.

Le risorse di spesa inserite nel bilancio di previsione 2023-2025, distintamente per ciascuna missione, sono le seguenti:

|                                                                     | 2023         | 2024         | 2025         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione         | 1.908.109,01 | 1.368.659,13 | 1.354.777,64 |
| missione 03 – ordine pubblico e sicurezza                           | 129.676,00   | 121.977,00   | 121.977,00   |
| missione 04 – istruzione e diritto allo studio                      | 395.766,00   | 158.764,00   | 159.083,00   |
| missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 231.421,26   | 214.402,80   | 216.080,08   |
| missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero             | 171.413,35   | 74.362,00    | 75.042,00    |
| missione 07 - turismo                                               | 51.217,00    | 50.234,00    | 50.179,00    |
| missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa          | 37.050,00    | 7.050,00     | 7.050,00     |

|                                                                            |                     |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente | 2.216.907,71        | 622.493,00          | 623.277,00          |
| missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità                            | 738.789,67          | 336.716,52          | 331.969,88          |
| missione 11 – soccorso civile                                              | 16.935,00           | 16.935,00           | 15.935,00           |
| missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 610.715,51          | 593.502,00          | 594.344,00          |
| missione 14 – sviluppo economico competitività                             | 5.358,00            | 5.589,00            | 5.829,00            |
| missione 16 – Agricoltura, politiche alimentari e pesca                    | 1.000,00            | 0,00                | 0,00                |
| missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 33.343,20           | 4.478,00            | 4.478,00            |
| missione 20 – fondi e accantonamenti                                       | 77.708,90           | 70.312,09           | 70.323,19           |
| missione 50 – debito pubblico                                              | 99.964,86           | 99.964,86           | 99.964,86           |
| missione 60 – anticipazioni finanziarie                                    | 600.000,00          | 600.000,00          | 600.000,00          |
| missione 99 – servizi per conto terzi                                      | 1.246.430,00        | 1.246.430,00        | 1.246.430,00        |
| <b>TOTALE</b>                                                              | <b>8.571.805,47</b> | <b>5.591.869,40</b> | <b>5.576.739,65</b> |

## PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

### **Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione**

La Missione 01 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di *governance* e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

Concerne, nella sostanza, i servizi amministrativi e la gestione del patrimonio immobiliare del Comune.

#### **Obiettivi strategici:**

*1.1 Rafforzamento degli strumenti di comunicazione e digitalizzazione dell'ente*

*1.2 Rafforzamento ed organizzazione dei servizi svolti in gestione associata*

*1.3 La legalità e la trasparenza quali valori fondanti*

*1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale*

#### **Obiettivi operativi:**

|                                 |       |                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                                                                                                                                                     |
| Programma                       | 01    | Organi istituzionali                                                                                                                                                                                                                              |
| Obiettivo strategico            | 1.1   | <i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione e digitalizzazione dell'ente</i>                                                                                                                                                                |
| Obiettivo operativo             | 1.1.1 | Mantenimento ed innovazione del notiziario comunale                                                                                                                                                                                               |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nel mantenimento e nella costante innovazione del notiziario comunale, anche individuandone nuove modalità di diffusione e mediante l'attivazione di un comitato di redazione fattivamente coinvolto nelle fasi di redazione |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, rappresentanti delle associazioni/categorie varie, consiglieri comunali                                                                                                                                                           |

|                      |       |                                                                                                                        |
|----------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                          |
| Programma            | 01    | Organi istituzionali                                                                                                   |
| Obiettivo strategico | 1.1   | <i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione e digitalizzazione dell'ente</i>                                     |
|                      | 6.1   | <i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>                                                                    |
| Obiettivo operativo  | 1.1.2 | Completamento e rafforzamento della sezione del sito istituzionale dell'ente dedicata alle associazioni del territorio |

|                                 |  |                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Descrizione obiettivo operativo |  | L'obiettivo consiste nel completamento e rafforzamento della sezione dedicata alle associazioni al fine di pubblicare ogni informazione e modulistica di utilità per le stesse per facilitare la comunicazione con l'amministrazione |
| Stakeholder                     |  | Amministratori, rappresentanti delle associazioni, uffici comunali                                                                                                                                                                   |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                                                                                                         |
| Programma                       | vari  |                                                                                                                                                                                                       |
| Obiettivo strategico            | 1.1   | <i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione e digitalizzazione dell'ente</i>                                                                                                                    |
| Obiettivo operativo             | 1.1.3 | Progressiva attuazione dei progetti afferenti alla c.d. transizione digitale, finanziati nell'ambito del P.N.R.R., Missione M1C1, Misura 1.4.1 ed è finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU |
| Descrizione obiettivi operativi | 1     | L'obiettivo consiste nell'avvio, completamento e rendicontazione del progetto "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici"                                                                         |
|                                 | 2     | L'obiettivo consiste nell'avvio, completamento e rendicontazione del progetto "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE "                                 |
|                                 | 3     | L'obiettivo consiste nell'avvio, completamento e rendicontazione del progetto "Adozione app IO"                                                                                                       |
|                                 | 4     | L'obiettivo consiste nell'avvio, completamento e rendicontazione del progetto "Abilitazione al Cloud per le PA Locali"                                                                                |
|                                 | 5     | L'obiettivo consiste nell'avvio, completamento e rendicontazione del progetto "Piattaforma Nazionale Digitale Dati"                                                                                   |
| Stakeholder                     |       | Uffici comunali, Consorzio dei Comuni Trentini, Trentino Digitale s.p.a., vari fornitori individuati, amministratori                                                                                  |

|                                 |       |                                                                                                            |
|---------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                              |
| Programma                       | 02    | Segreteria generale                                                                                        |
| Obiettivo strategico            | 1.2   | <i>Rafforzamento ed organizzazione dei servizi svolti in gestione associata</i>                            |
| Obiettivo operativo             | 1.2.1 | Integrazione e valorizzazione dell'organico dei Comuni di Calceranica al Lago e Tenna                      |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nel rafforzamento e nella valorizzazione dell'organizzazione del personale dipendente |
| Stakeholder                     |       | Conferenza dei Sindaci, amministratori, uffici comunali                                                    |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Programma                       | 02    | Segreteria generale                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Obiettivo strategico            | 1.4   | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Obiettivo operativo             | 1.4.1 | Analisi ed assegnazione dei beni del patrimonio comunale adibiti ad esercizi pubblici                                                                                                                                                                                                                               |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nell'analisi e nell'assegnazione dei beni del patrimonio comunale adibiti ad esercizi pubblici con particolare riferimento del bar Centrale e del bar Spiaggia, in un'ottica di valorizzazione pubblico-privata del patrimonio comunale e del servizio reso a favore di cittadinanza e turisti |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                                                                                           |
| Programma                       | 02    | Segreteria generale                                                                                                                                                                     |
| Obiettivo strategico            | 1.3   | <i>La legalità e la trasparenza quali valori fondanti</i>                                                                                                                               |
| Obiettivo operativo             | 1.3.1 | Adozione di apposito regolamento in materia di accesso agli atti                                                                                                                        |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nell'approvazione di un nuovo regolamento in materia di accesso agli atti al fine di semplificare le procedure e redigere appositi fac simile a favore dell'utenza |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali                                                                                                                                                         |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                                                                                               |
| Programma                       | 02    | Segreteria generale                                                                                                                                                                         |
| Obiettivo strategico            | 1.3   | <i>La legalità e la trasparenza quali valori fondanti</i>                                                                                                                                   |
| Obiettivo operativo             | 1.3.2 | Unificazione e semplificazione strumenti regolamentari e prassi operative                                                                                                                   |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella prosecuzione nell'attività di progressiva unificazione dei principali regolamenti e delle migliori prassi operative nell'ambito degli enti in gestione associata |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali                                                                                                                                                             |

|                                 |       |                                                                                                                                                |
|---------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                                                  |
| Programma                       | 05    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                                                                                     |
| Obiettivo strategico            | 1.4   | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                             |
| Obiettivo operativo             | 1.4.2 | Prosecuzione del progetto "beni comuni"                                                                                                        |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella prosecuzione del progetto beni comuni nell'intento di rafforzare la collaborazione tra cittadini ed amministrazione |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali, cittadini                                                                                                     |

|                                 |       |                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                                                                       |
| Programma                       | 05    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                                                                                                          |
| Obiettivo strategico            | 1.4   | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                                                  |
| Obiettivo operativo             | 1.4.3 | Revisione ed analisi degli atti regolamentari relativi al tema della videosorveglianza e degli atti ed adempimenti alla stessa collegati                            |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella revisione ed analisi degli atti regolamentari relativi al tema della videosorveglianza e degli atti ed adempimenti alla stessa collegati |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali, corpo di polizia locale                                                                                                            |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Programma                       | 05    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Obiettivo strategico            | 1.4   | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Obiettivo operativo             | 1.4.4 | Efficientamento energetico degli immobili comunali                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nello studio e nell'analisi, mediante appositi incarichi di progettazione in essere, delle possibilità di efficientamento energetico dei principali immobili comunali (stazione dei carabinieri, municipio e casa boghi) al fine di programmare, in ragione anche dei costi e delle priorità, gli interventi da effettuare |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                 |       |                                                                                                             |
|---------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                               |
| Programma                       | 05    | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                                                  |
| Obiettivo strategico            | 1.4   | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                          |
| Obiettivo operativo             | 1.4.5 | Lavori di restauro del poggiolo “Corte Celeste”                                                             |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L’obiettivo consiste nell’affidamento e nell’esecuzione dei lavori di restauro del poggiolo della p.ed. 201 |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali, uffici provinciali competenti                                              |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 01    | Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Programma                       | 11    | Altri servizi generali                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Obiettivo strategico            | 1.4   | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                                                                                                                                                                                 |
| Obiettivo operativo             | 1.4.6 | Realizzazione nuovo archivio comunale                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L’obiettivo consiste nell’appalto e completamento dei lavori di realizzazione del nuovo archivio comunale di deposito degli atti presso il condominio “Villa Center” con contestuale utilizzo del locale dell’attuale archivio al terzo piano del municipio per le riunioni del Consiglio Comunale |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023                | 2024                | 2025                |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 1.457.490,01        | 1.368.659,13        | 1.354.777,64        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 450.619,00          |                     |                     |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   |                     |                     |                     |
| <b>Totale Spese Missione</b>                                              | <b>1.908.109,01</b> | <b>1.368.659,13</b> | <b>1.354.777,64</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                                              | 2023       | 2024       | 2025       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Totale programma 01 - Organi istituzionali                                                                    | 139.661,40 | 138.310,40 | 133.940,40 |
| Totale programma 02 – Segreteria generale                                                                     | 243.840,32 | 237.091,32 | 234.372,32 |
| Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione | 211.251,20 | 207.836,20 | 207.959,20 |
| Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                     | 53.185,80  | 48.401,80  | 48.318,19  |
| Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                              | 276.292,00 | 85.678,00  | 82.071,00  |

|                                                                                   |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale programma 06 – Ufficio tecnico                                             | 247.377,91          | 244.152,20          | 244.112,20          |
| Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile | 155.488,60          | 126.878,60          | 127.430,60          |
| Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi                            | 2.277,00            | 0,00                | 0,00                |
| Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali          | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale programma 10 – Risorse umane                                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale programma 11 – Altri servizi generali                                      | 578.734,78          | 280.310,61          | 276.573,73          |
| <b>Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>          | <b>1.908.109,01</b> | <b>1.368.659,13</b> | <b>1.354.777,64</b> |

E' prevista l'effettuazione delle seguenti spese di investimento:

| <b>Missione - Programma</b> | <b>Capitolo</b> | <b>Descrizione</b>                                                                                                                                                            | <b>Esercizio di imputazione</b> | <b>STANZIAMENTO</b> |
|-----------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| 1.5                         | 2160/20         | LAVORI DI RESTAURO DEL POGGIOLO DELLA P.ED. 201 C.C. CALDONAZZO                                                                                                               | 2023                            | 15.000,00           |
|                             | 2481/18         | ACQUISIZIONE DEL TERRENO CONTRADDISTINTO DALLA P.ED. 56/2 C.C. CALDONAZZO - VIA DELLA POLLA, NELL'AMBITO DI PROCEDURA DI ESECUZIONE IMMOBILIARE                               | 2023                            | 104.123,00          |
|                             | 2151/20         | LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME IGIENICO SANITARIE DEL BAR CENTRALE - P.ED. 190 C.C. CALDONAZZO                                                                              | 2023                            | 18.874,00           |
| 1.8                         | 2413/10         | ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE (HARDWARE)                                                                                                                              | 2023                            | 2.124,00            |
| 1.7                         | 2195/15         | P.N.R.R. MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE": INTEGRAZIONE CARTA IDENTITA' ELETTRONICA - CUP E61F22002270006 | 2023                            | 14.000,00           |
| 1.11                        | 2183            | REALIZZAZIONE NUOVO ARCHIVIO COMUNALE                                                                                                                                         | 2023                            | 164.214,00          |
|                             | 2195/10         | P.N.R.R. MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI": ADEGUAMENTO SITO INTERNET ISTITUZIONALE - CUP E61F22001200006                                          | 2023                            | 79.922,00           |

|         |                                                                                                            |      |          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|
| 2195/20 | P.N.R.R. MISURA 1.4.3 "ADOZIONE APP IO":<br>SERVIZI FINALIZZATI ADOZIONE "APP IO" - CUP<br>E61F22002430006 | 2023 | 5.103,00 |
| 2718/51 | ACQUISTO CORPI ILLUMINANTI E ARREDI PER<br>GLI UFFICI COMUNALI                                             | 2023 | 5.900,00 |

### **Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza**

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

#### **Obiettivi strategici:**

*3.1 Miglioramento della vivibilità urbana e della sicurezza per il cittadino, da attuarsi attraverso il Corpo Intercomunale di Polizia Locale Alta Valsugana, in base alla convenzione in essere, con scadenza 31 dicembre 2030.*

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023              | 2024              | 2025              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 121.268,00        | 121.977,00        | 121.977,00        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 8.408,00          |                   |                   |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   |                   |                   |                   |
| <b>Totale Spese Missione</b>                                              | <b>129.676,00</b> | <b>121.977,00</b> | <b>121.977,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati            | 2023              | 2024              | 2025              |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa       | 129.676,00        | 121.977,00        | 121.977,00        |
| Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza</b>     | <b>129.676,00</b> | <b>121.977,00</b> | <b>121.977,00</b> |

E' stanziata la seguente somma, per contributo agli investimenti:

| Capitolo | Descrizione                                                                                                                          | Esercizio di imputazione | STANZIAMENTO |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 2531/71  | TRASFERIMENTO DI CAPITALE AL COMUNE DI PERGINE VALSUGANA PER ACQUISTO BENI STRUMENTALI PER IL CORPO DI POLIZIA LOCALE ALTA VALSUGANA | 2023                     | 8.408,00     |

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

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

#### **Obiettivi strategici:**

*1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale*

*4.1 Promozione delle attività integrative scolastiche*

#### **Obiettivi operativi:**

|                                 |       |                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 04    | Istruzione e diritto allo studio                                                                                                                                                              |
| Programma                       | 02    | Altri ordini di istruzione non universitaria                                                                                                                                                  |
| Obiettivo strategico            | 1.4   | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                                                                            |
| Obiettivo operativo             | 1.4.7 | Manutenzione straordinaria ed ordinaria della scuola elementare, per quanto di competenza                                                                                                     |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella costante manutenzione straordinaria dell'immobile al fine di garantirne il miglior funzionamento e la più funzionale gestione (per quanto di competenza dell'ente) |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali, Istituto comprensivo                                                                                                                                         |

|                       |       |                                                                                             |
|-----------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione              | 04    | Istruzione e diritto allo studio                                                            |
| Programma             | 02    | Altri ordini di istruzione non universitaria                                                |
| Obiettivo strategico  | 4.1   | <i>Promozione delle attività integrative scolastiche</i>                                    |
| Obiettivo operativo   | 4.1.1 | Prosecuzione nell'organizzazione di attività di supporto/complementari ai servizi educativi |
| Descrizione obiettivo |       | L'obiettivo consiste nell'organizzazione di attività di                                     |

|             |  |                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| operativo   |  | supporto/complementari ai servizi educativi già avviate nel corso degli scordi anni ( <i>realizzazione della Festa degli Alberi e della Giornata dello Sport e del Progetto “pomeriggi insieme”</i> ) |
| Stakeholder |  | Amministratori, uffici comunali, Istituto comprensivo                                                                                                                                                 |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 04    | Istruzione e diritto allo studio                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Programma                       | 02    | Altri ordini di istruzione non universitaria                                                                                                                                                                                                                                             |
| Obiettivo strategico            | 1.4   | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                                                                                                                                                                       |
| Obiettivo operativo             | 1.4.8 | Completamento dell'iter di progettazione definitiva dei lavori di adeguamento sismico della scuola elementare                                                                                                                                                                            |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nel realizzare la progettazione definitiva dei lavori di adeguamento sismico della scuola elementare e nel porre in essere i successivi adempimenti tecnico amministrativi al fine di reperire le fonti di finanziamento necessarie per la realizzazione dell'opera |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali, Istituto comprensivo e uffici PAT competenti                                                                                                                                                                                                            |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023              | 2024              | 2025              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 161.090,00        | 158.764,00        | 159.083,00        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 234.676,00        | 0,00              | 0,00              |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>395.766,00</b> | <b>158.764,00</b> | <b>159.083,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                   | 2023              | 2024              | 2025              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria | 395.766,00        | 158.764,00        | 159.083,00        |
| Totale Programma04 – Istruzione universitaria                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Totale Programma06 – Servizi ausiliari all'istruzione              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Totale Programma07 – Diritto allo studio                           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio</b>       | <b>395.766,00</b> | <b>158.764,00</b> | <b>159.083,00</b> |

E' prevista l'effettuazione delle seguenti spese di investimento:

| <b>Missione - Programma</b> | <b>Capitolo</b> | <b>Descrizione</b>                                                                                      | <b>Esercizio di imputazione</b> | <b>STANZIAMENTO</b> |
|-----------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| 4.2                         | 2542/15         | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SCUOLA ELEMENTARE (predisposizione rubinetti sotto i lavabi dei bagni) | 2023                            | 1.500,00            |
|                             | 2542/51         | ACQUISTO ATTREZZATURE PER LA SCUOLA ELEMENTARE                                                          | 2023                            | 600,00              |

### **Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

La Missione 05 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

#### **Obiettivi strategici:**

*5.1. Promozione della lettura e avvicinamento dell'utenza alla biblioteca ed alle attività da essa promosse*

*5.2. Riordino e potenziamento del patrimonio librario*

*1.1. Rafforzamento degli strumenti di comunicazione dell'ente*

#### **Obiettivi operativi:**

|                      |       |                                                                                                                                                                                 |
|----------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 05    | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali                                                                                                                           |
| Programma            | 02    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                                                                                                                   |
| Obiettivo strategico | 5.1   | <i>Promozione della lettura e avvicinamento dell'utenza alla biblioteca intercomunale ed alle attività da essa promosse</i>                                                     |
| Obiettivo operativo  | 5.1.1 | Partecipazione al bando nazionale volto alla promozione della lettura al fine di organizzare un calendario di eventi nei territori di competenza della biblioteca intercomunale |

|                                 |  |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Descrizione obiettivo operativo |  | L'obiettivo consiste nella partecipazione al bando nazionale volto alla promozione della lettura al fine di organizzare un calendario di eventi nei territori di competenza della biblioteca intercomunale, rivolti ad adulti, bambini e ragazzi |
| Stakeholder                     |  | Amministratori, uffici comunali, scuole                                                                                                                                                                                                          |

|                                 |       |                                                                                                                                    |
|---------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 05    | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali                                                                              |
| Programma                       | 02    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                                                                      |
| Obiettivo strategico            | 5.2   | <i>Riordino e potenziamento del patrimonio librario</i>                                                                            |
| Obiettivo operativo             | 5.2.1 | Costante catalogazione dei libri neo acquisiti e organizzazione attività di scarto                                                 |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella costante catalogazione dei libri neo acquisiti e nell'organizzazione dello scarto dei libri selezionati |
| Stakeholder                     |       | Uffici comunali                                                                                                                    |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 05    | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali                                                                                                                                  |
| Programma                       | 02    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                                                                                                                          |
| Missione                        | 05    | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali                                                                                                                                  |
| Programma                       | 02    | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                                                                                                                          |
| Obiettivo strategico            | 1.1   | <i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione dell'ente</i>                                                                                                                        |
| Obiettivo operativo             | 1.1.4 | Aggiornamento periodico e costante della pagina facebook della biblioteca intercomunale                                                                                                |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nell'aggiornamento periodico e costante della pagina facebook della biblioteca intercomunale al fine di comunicare e condividere le novità proposte e le attività |
| Stakeholder                     |       | Uffici comunali, utenti, amministratori                                                                                                                                                |

*Costituiscono inoltre obiettivi operativi il garantire l'ottimale funzionamento della biblioteca comunale, potenziandone il patrimonio librario e multimediale, promuovendone l'attività e valorizzando la gestione unitaria della biblioteca e dei punti lettura siti nei Comuni di Calceranica al Lago e Tenna e la realizzazione, direttamente o tramite patrocinio, di iniziative e manifestazioni culturali, concerti e conferenze e la prosecuzione nel garantire lo svolgimento dell'attività della scuola musicale.*

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023              | 2024              | 2025              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 231.421,26        | 214.402,80        | 216.080,08        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>231.421,26</b> | <b>214.402,80</b> | <b>216.080,08</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                    | 2023              | 2024              | 2025              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali          | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 231.421,26        | 214.402,80        | 216.080,08        |
| <b>Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>   | <b>231.421,26</b> | <b>214.402,80</b> | <b>216.080,08</b> |

Non sono previste spese di investimento.

### **Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero**

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

#### **Obiettivi strategici:**

*1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale*

*6.1 Supporto e valorizzazione delle associazioni*

*6.2 Promozione delle attività culturali, sportive e ricreative*

#### **Obiettivi operativi:**

|                                 |       |                                                                                                                                                              |
|---------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 06    | Politiche giovanili, sport e tempo libero                                                                                                                    |
| Programma                       | 01    | Sport e tempo libero                                                                                                                                         |
| Obiettivo strategico            | 1.4   | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                                           |
| Obiettivo operativo             | 1.4.9 | Completamento dell'intervento di manutenzione straordinaria presso il Palazzetto Comunale al fine di migliorarne l'efficienza dell'impianto di illuminazione |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nel completamento dei lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di illuminazione al fine di migliorarne le prestazioni         |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Stakeholder</i>              |       | Amministratori, uffici comunali, gestore                                                                                                                                                                                   |
| Missione                        | 06    | Politiche giovanili, sport e tempo libero                                                                                                                                                                                  |
| Programma                       | 01    | Sport e tempo libero                                                                                                                                                                                                       |
| Obiettivo strategico            | 6.1   | <i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>                                                                                                                                                                        |
| Obiettivo operativo             | 6.1.1 | Analisi delle necessità delle associazioni e prosecuzione nel supporto mediante l'erogazione di contributi in relazione alle necessità e alle attività/manifestazioni straordinarie svolte                                 |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nell'analisi delle necessità delle associazioni e nella prosecuzione nel supporto mediante l'erogazione di contributi in relazione alle necessità e alle attività/manifestazioni straordinarie svolte |
| <i>Stakeholder</i>              |       | Amministratori, uffici comunali, associazioni                                                                                                                                                                              |

|                                 |       |                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 06    | Politiche giovanili, sport e tempo libero                                                                                                                          |
| Programma                       | 01    | Sport e tempo libero                                                                                                                                               |
| Obiettivo strategico            | 6.2   | <i>Promozione delle attività culturali, sportive e ricreative</i>                                                                                                  |
| Obiettivo operativo             | 6.2.1 | Realizzazione dell'annuale Piano Giovani Zona Laghi Valsugana attraverso la Comunità di Valle Alta Valsugana e Bernstol, ente capofila                             |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella realizzazione attraverso la Comunità di Valle Alta Valsugana e Bernstol, ente capofila, dell'annuale Piano Giovani Zona Laghi Valsugana |
| <i>Stakeholder</i>              |       | Amministratori, Comunità di Valle, associazioni                                                                                                                    |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023              | 2024             | 2025             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 77.362,00         | 74.362,00        | 75.042,00        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 94.051,35         | 0,00             | 0,00             |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00              | 0,00             | 0,00             |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>171.413,35</b> | <b>74.362,00</b> | <b>75.042,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                      | 2023              | 2024             | 2025             |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Totale programma 01- Sport e tempo libero                             | 167.143,35        | 69.742,00        | 70.391,00        |
| Totale programma 02 – giovani                                         | 4.270,00          | 4.620,00         | 4.651,00         |
| <b>Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b> | <b>171.413,35</b> | <b>74.362,00</b> | <b>75.042,00</b> |

E' prevista l'effettuazione della seguente spesa di investimento:

| <b>Missione - Programma</b> | <b>Capitolo</b> | <b>Descrizione</b>                                                      | <b>Esercizio di imputazione</b> | <b>STANZIAMENTO</b> |
|-----------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| 6.1                         | 2662/18         | INTEGRAZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DEL PALAZZETTO COMUNALE | 2023                            | 29.000,00           |

### **Missione 07 – Turismo**

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

#### **Obiettivi strategici:**

*7.1 Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune*

*7.2 Rafforzamento della collaborazione con l'Azienda per il Turismo Valsugana*

*6.1 Supporto e valorizzazione delle associazioni*

#### **Obiettivi operativi:**

|                                 |       |                                                                                 |
|---------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 07    | Turismo                                                                         |
| Programma                       | 01    | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                           |
| Obiettivo strategico            | 7.1   | <i>Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune</i> |
| Obiettivo operativo             | 7.1.1 | Valorizzazione della Pro Loco                                                   |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella prosecuzione dell'attività svolta dalla Pro Loco     |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali, Pro Loco, altre associazioni del territorio    |

|                                 |       |                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 07    | Turismo                                                                                                                                                                       |
| Programma                       | 01    | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                                                                                                                         |
| Obiettivo strategico            | 6.1   | <i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>                                                                                                                           |
| Obiettivo operativo             | 6.1.2 | Messa a disposizione di attrezzature e di personale per l'allestimento degli spazi, la realizzazione di manifestazioni nel periodo estivo da parte di associazioni e comitati |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella messa a disposizione di attrezzature e di personale per l'allestimento degli spazi, la realizzazione di                                            |

|                    |  |                                                                       |
|--------------------|--|-----------------------------------------------------------------------|
|                    |  | manifestazioni nel periodo estivo da parte di associazioni e comitati |
| <i>Stakeholder</i> |  | Amministratori, uffici comunali, associazioni                         |

|                      |       |                                                                                                               |
|----------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 07    | Turismo                                                                                                       |
| Programma            | 01    | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                                                         |
| Obiettivo strategico | 7.1   | <i>Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune</i>                               |
| Obiettivo operativo  | 7.1.2 | Prosecuzione nel servizio “Spiagge Sicure” e nell’ottenimento del riconoscimento “Bandiera Blu delle Spiagge” |
| <i>Stakeholder</i>   |       | Amministratori, uffici comunali, Comunità di Valle, altri                                                     |

|                      |       |                                                                                                                             |
|----------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 07    | Turismo                                                                                                                     |
| Programma            | 01    | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                                                                       |
| Obiettivo strategico | 7.2   | <i>Rafforzamento della collaborazione con l’Azienda per il Turismo Valsugana</i>                                            |
| Obiettivo operativo  | 7.2.1 | L’obiettivo consiste nel coinvolgimento dell’APT con riferimento ad attività e servizi di interesse del territorio comunale |
| <i>Stakeholder</i>   |       | Amministratori, uffici comunali, APT d’ambito                                                                               |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023             | 2024             | 2025             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 51.217,00        | 50.234,00        | 50.179,00        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>51.217,00</b> | <b>50.234,00</b> | <b>50.179,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati           | 2023             | 2024             | 2025             |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo | 51.217,00        | 50.234,00        | 50.179,00        |
| <b>Totale Missione 07 - Turismo</b>                        | <b>51.217,00</b> | <b>50.234,00</b> | <b>50.179,00</b> |

Non sono previste spese di investimento.

**Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

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

**Obiettivi strategici:**

*8.1 Completamento del Piano Generale di Tutela degli Insediamenti Storici* (già in carico alla Comunità di Valle).

Le spese ricomprese nella missione sono relative al funzionamento della Commissione Edilizia sovracomunale e al rimborso di contributi di costruzione.

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023             | 2024            | 2025            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 7.050,00         | 7.050,00        | 7.050,00        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 30.000,00        | 0,00            | 0,00            |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>37.050,00</b> | <b>7.050,00</b> | <b>7.050,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                                     | 2023             | 2024            | 2025            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio                                            | 37.050,00        | 7.050,00        | 7.050,00        |
| Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
| <b>Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                             | <b>37.050,00</b> | <b>7.050,00</b> | <b>7.050,00</b> |

Non sono previsti investimenti.

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

La Missione 09 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

**Obiettivi strategici:**

*1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale*

*7.1 Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune*

**Obiettivi operativi:**

|                                 |       |                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 09    | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                                                                                                                   |
| Programma                       | 02    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                                                                                                                   |
| Obiettivo strategico            | 7.1   | <i>Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune</i>                                                                                                |
| Obiettivo operativo             | 7.1.3 | Manutenzione del verde pubblico mediante interventi volti a favorire l'occupazione di soggetti deboli                                                                          |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella prosecuzione dell'attuazione del progetto promosso dall'Agenzia del Lavoro e finalizzato alla manutenzione del verde anche nel corso dell'anno 2023 |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali, Servizio provinciale competente                                                                                                               |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 09    | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                                                                                                                                        |
| Programma                       | 02    | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                                                                                                                                        |
| Obiettivo strategico            | 7.1   | <i>Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune</i>                                                                                                                     |
| Obiettivo operativo             | 7.1.4 | Realizzazione e manutenzione aiuole più “ecosostenibile”                                                                                                                                            |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella realizzazione di aiuole che necessitino di minori interventi per la difesa da fitofagi e patologie, con periodo di fioritura maggiore e appetibili per gli insetti utili |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali                                                                                                                                                                     |

|                      |       |                                                                                 |
|----------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 09    | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                    |
| Programma            | 03    | Rifiuti                                                                         |
| Obiettivo strategico | 7.1   | <i>Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune</i> |
| Obiettivo operativo  | 7.1.5 | Promozione ed organizzazione della giornata ecologica                           |

|                                 |  |                                                                                                                                                              |
|---------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Descrizione obiettivo operativo |  | L'obiettivo consiste nella promozione ed organizzazione di giornate ecologiche al fine di sensibilizzare alla tematica il maggior numero di utenti possibili |
| Stakeholder                     |  | Amministratori, cittadini, associazioni                                                                                                                      |

|                                 |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 09     | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                                                                                                                                                                                                                         |
| Programma                       | 04     | Servizio idrico integrato                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Obiettivo strategico            | 1.4    | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                                                                                                                                                                   |
| Obiettivo operativo             | 1.4.10 | Implementazione della rete dell'acquedotto potabile                                                                                                                                                                                                                                  |
| Descrizione obiettivo operativo |        | L'obiettivo consiste nell'implementazione della rete dell'acquedotto potabile attraverso interventi mirati (collegamento all'acquedotto comunale dell'insediamento abitativo in località Costa, avvio dell'intervento di recupero e ottimizzazione delle sorgenti "Val dei Laresi"). |
| Stakeholder                     |        | Amministratori, uffici comunali                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                 |        |                                                                                                                                         |
|---------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 09     | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                                                                            |
| Programma                       | 04     | Servizio idrico integrato                                                                                                               |
| Obiettivo strategico            | 1.4    | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                      |
| Obiettivo operativo             | 1.4.11 | Implementazione della rete fognaria                                                                                                     |
| Descrizione obiettivo operativo |        | L'obiettivo consiste nella realizzazione dell'allacciamento alla fognatura circumlacuale dell'insediamento abitativo in località Costa. |
| Stakeholder                     |        | Amministratori, uffici comunali, uffici provinciali competenti                                                                          |

Costituiscono inoltre obiettivi operativi il garantire la costante manutenzione dei parchi e del verde pubblico, allo scopo di migliorare la vivibilità dell'ambiente urbano e naturale. Dare esecuzione al progetto per il completamento del percorso ciclo-pedonale nel parco fluviale nel greto del torrente Centa e migliorare ulteriormente la fruibilità delle spiagge del Lago di Caldonazzo attraverso i lavori di realizzazione di un parco tematico, con l'installazione di una struttura sportiva di calisthenics, e di un nuovo parcheggio (progetto di riqualificazione delle spiagge del Lago di Caldonazzo, secondo stralcio).

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023                | 2024              | 2025              |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 631.945,00          | 622.493,00        | 623.277,00        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 1.584.962,71        | 0,00              | 0,00              |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>2.216.907,71</b> | <b>622.493,00</b> | <b>623.277,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                              | 2023                | 2024              | 2025              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 01- Difesa del suolo                                                         | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | 1.361.063,71        | 112.303,00        | 113.166,00        |
| Totale programma 03 – Rifiuti                                                                 | 700,00              | 709,00            | 718,00            |
| Totale programma 04 – Servizi idrico integrato                                                | 841.951,00          | 501.288,00        | 501.200,00        |
| Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 13.193,00           | 8.193,00          | 8.193,00          |
| Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>      | <b>2.216.907,71</b> | <b>622.493,00</b> | <b>623.277,00</b> |

E' prevista l'effettuazione delle seguenti spese di investimento:

| Missione - Programma | Capitolo | Descrizione                                                                                                                    | Esercizio di imputazione | STANZIAMENTO |
|----------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 9.2                  | 2696/20  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ARREDO URBANO – SOSTITUZIONE STACCIONATE                                                            | 2023                     | 5.515,00     |
|                      | 2696/51  | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE (GIOCHI, ECC.) PER PARCHI PUBBLICI E PASSEGGIATE                                                | 2023                     | 748,00       |
| 9.4                  | 2794/14  | COSTRUZIONE, COMPLETAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'ACQUEDOTTO: IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE (rifacimento ramali) | 2023                     | 12.000,00    |
|                      | 2794/40  | AMPLIAMENTO DELLA RETE ACQUEDOTTISTICA COMUNALE A SERVIZIO DELL'INSEDIAMENTO ABITATIVO DI LOC. COSTA                           | 2023                     | 292.440,00   |

e la conclusione/realizzazione dei seguenti interventi:

| <b>Missione - Programma</b> | <b>Capitolo</b> | <b>Descrizione</b>                                                                                                                                                       | <b>Esercizio di imputazione</b> | <b>STANZIAMENTO *</b> |
|-----------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 9.2                         | 2496/30         | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELLE SPIAGGE DEI LAGHI DI CALDONAZZO E LEVICO, OPERE RIGUARDANTI IL COMUNE DI CALDONAZZO, SECONDO STRALCIO (PARCO PUBBLICO E PARCHEGGIO) | 2023                            | 353.820,10            |
|                             | 2496/40         | REALIZZAZIONE PARCO FLUVIALE NEL GRETO DEL TORRENTE CENTA                                                                                                                | 2023                            | 781.623,94            |

\* spesa imputata al bilancio 2023-2025

### **Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità**

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

#### **Obiettivi strategici:**

##### *1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale*

#### **Obiettivi operativi:**

|                                 |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 10     | Trasporti e diritto alla mobilità                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Programma                       | 05     | Viabilità e infrastrutture stradali                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Obiettivo strategico            | 1.4    | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                                                                                                                                                                      |
| Obiettivo operativo             | 1.4.12 | Manutenzione della viabilità comunale e degli impianti di illuminazione pubblica                                                                                                                                                                                                        |
| Descrizione obiettivo operativo |        | L'obiettivo consiste nella manutenzione della viabilità comunale e degli impianti di illuminazione pubblica attraverso interventi sia di carattere ordinario che straordinario (asfaltature, installazione nuovi punti luce), anche nell'ottica del contenimento dei consumi energetici |
| Stakeholder                     |        | Amministratori, uffici comunali                                                                                                                                                                                                                                                         |

|           |    |                                     |
|-----------|----|-------------------------------------|
| Missione  | 10 | Trasporti e diritto alla mobilità   |
| Programma | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali |

|                                 |        |                                                                                                |
|---------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obiettivo strategico            | 1.4    | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                             |
| Obiettivo operativo             | 1.4.13 | Rifacimento pavimentazione                                                                     |
| Descrizione obiettivo operativo |        | L'obiettivo consiste nel provvedere al rifacimento della pavimentazione in porfido di Via Roma |
| Stakeholder                     |        | Amministratori, uffici comunali                                                                |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023              | 2024              | 2025              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 336.862,88        | 336.716,52        | 331.969,88        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 401.926,79        | 0,00              | 0,00              |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>738.789,67</b> | <b>336.716,52</b> | <b>331.969,88</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati              | 2022              | 2023              | 2024              |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 01- Trasporto ferroviario                    | 2.900,00          | 2.900,00          | 2.900,00          |
| Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua               |                   |                   |                   |
| Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali     | 735.889,67        | 333.816,52        | 329.069,88        |
| <b>Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b> | <b>738.789,67</b> | <b>336.716,52</b> | <b>331.969,88</b> |

E' prevista l'effettuazione delle seguenti spese di investimento:

| Missione Program ma | Capitolo | Descrizione                                                                                                           | Esercizio di imputazione | STANZIAMENTO |
|---------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 10.5                | 2581/30  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SEMAFORICI                                                                        | 2023                     | 2.650,00     |
|                     | 2415/60  | ACQUISTO MACCHINARI E ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO VIABILITA' E IL CANTIERE COMUNALE (acquisto attrezzo aprichiusini) | 2023                     | 922,00       |

|  |          |                                                                        |      |            |
|--|----------|------------------------------------------------------------------------|------|------------|
|  | 2481/100 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA PAVIMENTAZIONE IN PORFIDO DI VIA ROMA | 2023 | 279.000,00 |
|--|----------|------------------------------------------------------------------------|------|------------|

e la realizzazione del seguente intervento, appaltato nel corso del 2021:

| Capitolo | Descrizione                                           | Esercizio di imputazione | STANZIAMENTO |
|----------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 2481/15  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI: VIA VEGRI | 2023                     | 35.954,02    |

### **Missione 11 – Soccorso civile**

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

#### **Obiettivi strategici:**

*6.1 Supporto e valorizzazione delle associazioni*

*1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale*

#### **Obiettivi operativi:**

|                      |       |                                                                                                                     |
|----------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 11    | Soccorso civile                                                                                                     |
| Programma            | 01    | Sistema di protezione civile                                                                                        |
| Obiettivo strategico | 6.1   | <i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>                                                                 |
| Obiettivo operativo  | 6.1.1 | Analisi delle necessità e prosecuzione nel supporto mediante l'erogazione di contributi in relazione alle necessità |
| Stakeholder          |       | Amministratori, uffici comunali, Corpo Vigili del Fuoco Volontari                                                   |

|                      |     |                                                                    |
|----------------------|-----|--------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 11  | Soccorso civile                                                    |
| Programma            | 01  | Sistema di protezione civile                                       |
| Obiettivo strategico | 1.4 | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i> |

|                     |        |                                            |
|---------------------|--------|--------------------------------------------|
| Obiettivo operativo | 1.4.14 | Manutenzione impianto pubblico antincendio |
| Stakeholder         |        | Amministratori, uffici comunali            |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023             | 2024             | 2025             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 16.935,00        | 16.935,00        | 15.935,00        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>16.935,00</b> | <b>16.935,00</b> | <b>15.935,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                | 2023             | 2024             | 2025             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale programma 01- Sistema di protezione civile               | 16.935,00        | 16.935,00        | 15.935,00        |
| Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Totale Missione 11 – Soccorso civile</b>                     | <b>16.935,00</b> | <b>16.935,00</b> | <b>15.935,00</b> |

Non sono previsti investimenti.

## **Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

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

### **Obiettivi strategici:**

#### *6.1 Supporto e valorizzazione delle associazioni*

## 6.2 Promozione delle attività culturali, sportive e ricreative

## 1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale

## 1.1 Rafforzamento degli strumenti di comunicazione dell'ente

**Obiettivi operativi:**

|                      |       |                                                                   |
|----------------------|-------|-------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 12    | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                     |
| Programma            | 01    | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido             |
| Obiettivo strategico | 6.2   | <i>Promozione delle attività culturali, sportive e ricreative</i> |
| Obiettivo operativo  | 6.2.2 | Organizzazione progetto "R-estate con noi" 2023                   |
| Stakeholder          |       | Amministratori, uffici comunali, associazioni                     |

|                      |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 12     | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Programma            | 03     | Interventi per gli anziani                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Obiettivo strategico | 1.4    | <i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Obiettivo operativo  | 1.4.12 | Approvazione del progetto preliminare dei lavori di Riqualificazione e adeguamento strutturale dell'edificio "Ex Albergo Giardino", finalizzato all'eventuale presentazione di domande di contributo alla Provincia Autonoma, alla Comunità Alta Valsugana e Bernstol ed eventualmente sui bandi del P.N.R.R. per rispondere all'esigenza di trovare degli spazi per attività sociali e all'eventuale ampliamento della biblioteca, in ottica di welfare di comunità |
| Stakeholder          |        | Amministratori, uffici comunali, altri enti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                 |       |                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 12    | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                                                                                                                                                                              |
| Programma                       | 08    | Cooperazione e associazionismo                                                                                                                                                                                             |
| Obiettivo strategico            | 6.1   | <i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>                                                                                                                                                                        |
| Obiettivo operativo             | 6.1.1 | Analisi delle necessità delle associazioni e prosecuzione nel supporto mediante l'erogazione di contributi in relazione alle necessità e alle attività/iniziative svolte                                                   |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nell'analisi delle necessità delle associazioni e nella prosecuzione nel supporto mediante l'erogazione di contributi in relazione alle necessità e alle attività/manifestazioni straordinarie svolte |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, uffici comunali, associazioni                                                                                                                                                                              |

|                                 |       |                                                                                                            |
|---------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione                        | 12    | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                                                              |
| Obiettivo strategico            | 1.1   | <i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione dell'ente</i>                                            |
| Obiettivo operativo             | 1.1.5 | Acquisizione marchio Family                                                                                |
| Descrizione obiettivo operativo |       | L'obiettivo consiste nella predisposizione della documentazione volta nell'acquisizione del marchio Family |
| Stakeholder                     |       | Amministratori, ufficio comunali, cittadini, uffici provinciali competenti                                 |

*Costituiscono inoltre obiettivi operativi: l'indizione della nuova procedura di affidamento del*

*servizio di nido d'infanzia, valorizzando gli aspetti qualitativi, al fine di garantire alle famiglie la fruizione del servizio (39 posti), la parziale revisione dei criteri per l'applicazione dei punteggi per la formazione della graduatoria di ammissione al nido, l'organizzazione finalizzata alla fruizione del servizio di nido familiare Tagesmutter alle famiglie impossibilitate ad accedere all'asilo nido, nonché la realizzazione e il sostegno alle azioni positive a supporto delle famiglie, dei giovani e degli anziani, quali l'attivazione dei corsi dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile.*

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023              | 2024              | 2025              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 574.192,00        | 593.502,00        | 594.344,00        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 36.523,51         | 0,00              | 0,00              |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   |                   |                   |                   |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>610.715,51</b> | <b>593.502,00</b> | <b>594.344,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                              | 2023              | 2024              | 2025              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido                      | 516.849,00        | 532.131,00        | 532.131,00        |
| Totale programma 02 – Interventi per la disabilità                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Totale programma 03 – Interventi per gli anziani                                              | 10.375,00         | 10.683,00         | 10.683,00         |
| Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Totale programma 05 – Interventi per le famiglie                                              | 33.623,51         | 2.800,00          | 2.800,00          |
| Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 25.432,00         | 23.470,00         | 23.601,00         |
| Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo                                          | 8.433,00          | 8.469,00          | 8.505,00          |
| Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | 16.003,00         | 15.949,00         | 16.624,00         |
| <b>Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                     | <b>610.715,51</b> | <b>593.502,00</b> | <b>594.344,00</b> |

E' prevista l'effettuazione delle seguenti spese di investimento:

| <b>Missione<br/>-<br/>Program<br/>ma</b> | <b>Capitolo</b> | <b>Descrizione</b>                                                | <b>Esercizio<br/>di<br/>imputazi<br/>one</b> | <b>STANZIAME<br/>NTO</b> |
|------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|
| 12.1                                     | 27105/20        | ACQUISTO ATTREZZATURE PER L'ASILO NIDO COMUNALE                   | 2022                                         | 5.000,00                 |
| 12.9                                     | 24101/20        | ALLACCIAMENTO ALL'ACQUEDOTTO COMUNALE DELLA<br>CAPPELLA MORTUARIA | 2022                                         | 600,00                   |

### **Missione 14 – Sviluppo economico e competitività**

La Missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.”

*Lo stanziamento si riferisce alla tariffa giornaliera sui rifiuti urbani per il mercato settimanale e la per la Fiera di San Sisto.*

| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e<br/>dei programmi associati</b> | <b>2023</b>     | <b>2024</b>     | <b>2025</b>     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                             | 5.358,00        | 5.589,00        | 5.829,00        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività<br>finanziarie                           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Totale spese Missione</b>                                                         | <b>5.358,00</b> | <b>5.589,00</b> | <b>5.829,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                             | 2023            | 2024            | 2025            |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Totale programma 01- Industria, PMI e Artigianato                            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori | 5.358,00        | 5.589,00        | 5.829,00        |
| Totale programma 03 – Ricerca e innovazione                                  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità               | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività</b>               | <b>5.358,00</b> | <b>5.589,00</b> | <b>5.829,00</b> |

### **Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

La Missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

#### **Obiettivi strategici:**

##### *6.1 Supporto e valorizzazione delle associazioni*

#### **Obiettivi operativi:**

|                      |       |                                                                              |
|----------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 16    | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                                |
| Programma            | 01    | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                   |
| Obiettivo strategico | 6.1   | <i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>                          |
| Obiettivo operativo  | 6.1.3 | Erogazione di un contributo all'Associazione Apicoltori Dilettanti Valsugana |
| Stakeholder          |       | Amministratori, uffici comunali, associazioni                                |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023     | 2024 | 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|------|------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 0,00     | 0,00 | 0,00 |

|                                                         |                 |             |             |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale spese Missione</b>                            | <b>1.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                | 2023            | 2024        | 2025        |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|
| Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 1.000,00        | 0,00        | 0,00        |
| Totale programma 02 – Caccia e pesca                                            | 0,00            | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>       | <b>1.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### **Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

La Missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG: “Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

#### **Obiettivi della missione:**

*Progetto “Comunità Energetica”:* l’Amministrazione di Caldonazzo intende porsi come polo di riferimento locale per lo sviluppo di sistemi energetici ad alta innovazione tecnologica, quale passo in avanti rispetto all’esperienza delle cooperative di utenza. Si tratta di svolgere un’iniziativa di economia civile in grado di coniugare interessi di natura sia economica che sociale, e mirare alla produzione di energia da fonti rinnovabili insieme alla gestione intelligente dei flussi energetici nella distribuzione, ma concependo l’energia stessa come un “asset comunitario”, così da promuovere lo sviluppo locale secondo i canoni dell’Agenda 2030 – grazie alla gestione congiunta degli aspetti tecnologico, istituzionale, organizzativo, ambientale, gestionale e commerciale – con un’importante ricaduta sulla gestione del welfare territoriale.

**Obiettivi strategici:***17.1 Attivazione di una CER pilota***Obiettivi operativi:**

|                      |        |                                                                                                                                                                                |
|----------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Missione             | 17     | Energia e diversificazione delle fonti energetiche                                                                                                                             |
| Programma            | 01     | Fonti energetiche                                                                                                                                                              |
| Obiettivo strategico | 17.1   | <i>Attivazione di una CER pilota</i>                                                                                                                                           |
| Obiettivo operativo  | 17.1.1 | Prosecuzione del processo operativo dedicato al tema della comunità energetica attuando le fasi finalizzate alla costituzione di una CER pilota (c.d. fase 2 e 3 del progetto) |
| Stakeholder          |        | Amministratori, uffici comunali, cittadini, consiglieri comunali, associazioni/imprese del territorio                                                                          |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023             | 2024            | 2025            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 33.343,20        | 4.478,00        | 4.478,00        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>33.343,20</b> | <b>4.478,00</b> | <b>4.478,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                               | 2023             | 2024            | 2025            |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Totale programma 01- Fonti energetiche                                         | 33.343,20        | 4.478,00        | 4.478,00        |
| <b>Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> | <b>33.343,20</b> | <b>4.478,00</b> | <b>4.478,00</b> |

In questa fase non sono previsti investimenti.

**Missione 20 – Fondi e accantonamenti**

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

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

*La Missione 20 raggruppa soltanto le poste contabili relative agli accantonamenti di bilancio. E' richiesta soltanto l'attenta valutazione e analisi delle poste da accantonare, nel rispetto delle vigenti normative contabili.*

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023             | 2024             | 2025             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Titolo1 – Spese correnti                                                  | 77.708,90        | 70.312,09        | 70.323,19        |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>77.708,90</b> | <b>70.312,09</b> | <b>70.323,19</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati         | 2023             | 2024             | 2025             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale programma 01- Fondo di riserva                    | 30.000,00        | 30.000,00        | 30.000,00        |
| Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità | 44.192,90        | 36.796,09        | 36.807,19        |
| Totale programma 03- Altri fondi                         | 3.516,00         | 3.516,00         | 3.516,00         |
| <b>Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti</b>       | <b>77.708,90</b> | <b>70.312,09</b> | <b>70.323,19</b> |

### **Missione 50 – Debito pubblico**

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

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023             | 2024             | 2025             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Titolo 4 – Rimborso di prestiti                                           | 99.964,86        | 99.964,86        | 99.964,86        |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>99.964,86</b> | <b>99.964,86</b> | <b>99.964,86</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------------------------------------------|------|------|------|
|--------------------------------------------------|------|------|------|

|                                                                                   |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari |                  |                  |                  |
| Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 99.964,86        | 99.964,86        | 99.964,86        |
| <b>Totale Missione 50 – Debito pubblico</b>                                       | <b>99.964,86</b> | <b>99.964,86</b> | <b>99.964,86</b> |

### **Missione 60 – Anticipazioni finanziarie**

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

*La Missione concerne la contabilizzazione dell'anticipazione di tesoreria.*

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023              | 2024              | 2025              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 600.000,00        | 600.000,00        | 600.000,00        |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>600.000,00</b> | <b>600.000,00</b> | <b>600.000,00</b> |

### **Missione 99 – Servizi per conto terzi**

La Missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2023                | 2024                | 2025                |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro                         | 1.246.430,00        | 1.246.430,00        | 1.246.430,00        |
| <b>Totale spese Missione</b>                                              | <b>1.246.430,00</b> | <b>1.246.430,00</b> | <b>1.246.430,00</b> |

## **PARTE QUARTA**

### **LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI**

#### **1. Programmazione del fabbisogno di personale**

##### **PREMESSE E QUADRO DI RIFERIMENTO**

Il programma del fabbisogno di personale costituisce lo strumento di programmazione in materia di personale degli enti locali ed è finalizzato ad assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse nell'ottica di assicurare il funzionamento dei servizi e delle funzioni in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio.

Lo stesso trova disciplina, nell'ordinamento nazionale, nell'art. 39 della legge 449/1997 e s.m., nell'art. 91 del decreto legislativo 267/2000 e negli artt. 6 e 6 ter del decreto legislativo 165/2001 e s.m. mentre a livello locale viene brevemente menzionato al comma 4 dell'art. 96 della legge regionale 3 maggio 2018 n. 2 e nella legge di stabilità provinciale per l'anno 2018. Proprio in ragione della stretta correlazione di tale strumento pianificatorio con i documenti aventi natura programmatico - finanziaria il suddetto quadro di riferimento si completa con quanto previsto dal decreto legislativo 118/2011 e s.m.

Il principio contabile applicato della programmazione (Allegato 4/1 al D. Lgs. 118 del 2011) prevede infatti che nel Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

Il programma del fabbisogno di personale deve trovare, almeno in questa fase, coordinamento e correlazione con la dotazione organica dell'ente anche se la *ratio* dell'introduzione di tale strumento programmatico - almeno a livello nazionale - appare quella di un tendenziale superamento della "fotografia" statica del personale propria della dotazione organica a favore, invece, dell'introduzione di un piano effettivo e dinamico.

In ogni caso, la programmazione delle spese di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Anche se a livello locale il quadro di riferimento non pare compiutamente delineato, il

programma del fabbisogno del personale inizia ad essere inteso come un importante strumento di programmazione organizzativa e finanziaria degli enti locali, assumendo particolare rilevanza in relazione alla disciplina dei vincoli di spesa correlati alle assunzioni di personale, introdotti progressivamente dalle leggi finanziarie provinciali, secondo quanto previsto e concordato nei Protocolli di intesa annuali.

Per completezza di quadro si ritiene utile ricordare che:

- il Protocollo d'intesa 2018, sottoscritto in data 10.11.2017 aveva allentato i vincoli che avevano caratterizzato le politiche assunzionali degli enti negli ultimi anni in quanto prevedeva di *"rimuovere il blocco delle assunzioni per i Comuni, per consentire la sostituzione del personale cessato dal servizio fino al 100 per cento dei risparmi derivanti da cessazioni verificatesi nel corso del 2017"*;
- successivamente era stata approvata la legge provinciale 29 dicembre 2017 n. 18 – “Legge di stabilità provinciale 2018” che, attraverso quanto disposto dall’articolo 7, ha modificato l’articolo 8 della legge provinciale 27 dicembre 2010 n. 27 “Disposizioni per la partecipazione dei comuni e dei loro enti e organismi strumentali al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica”. Il punto 1 della lettera a) del comma 3 dell’articolo 8, come modificato, enuncia quanto concordato nel Protocollo di intesa 2018 e precisa, inoltre, che *"i Comuni che effettuano la programmazione pluriennale del fabbisogno di personale calcolano singolarmente e direttamente la quota di risparmio derivante dalle cessazioni dal servizio del proprio personale e la utilizzano autonomamente per effettuare le assunzioni"*. La programmazione in materia di personale costituiva pertanto presupposto necessario per l'avvio tempestivo e in autonomia delle procedure di reclutamento, fermo restando che le stesse debbono essere valutate e programmate dall'ente in modo compatibile con gli obiettivi di risparmio determinati dalla Giunta provinciale secondo quanto disposto dell’articolo 9 bis della legge provinciale n. 3/2006 e s.m.
- la L.P. 3 agosto 2018, n. 15, concernente “Assestamento del bilancio di previsione della Provincia autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2018 – 2020”, aveva poi introdotto ulteriori modifiche riguardo le modalità di assunzione di personale presso gli enti locali prevedendo, per gli enti costituiti mediante processi di fusione e i comuni aderenti ad ambiti di gestione associata, la possibilità di assumere personale anche di ruolo, a incremento della dotazione organica corrispondente a quella complessiva dei comuni aderenti alla data della costituzione della gestione associata, in misura compatibile con il

rispetto dei loro obiettivi di risparmio. L' art. 11 co. 6 prevedeva inoltre che, ove ciò si rendesse necessario per assicurare continuità nell'esercizio delle funzioni e dei servizi, i comuni potevano assumere personale a tempo indeterminato per la sostituzione di personale di ruolo cessato nel corso dell'anno, anche utilizzando i risparmi che si rendevano disponibili in corso d'anno, derivanti dalle medesime cessazioni. Nel caso di comuni in gestione associata, l'utilizzo dei risparmi era ammesso previo accordo in sede di conferenza dei sindaci dei comuni dell'ambito di appartenenza, mentre per i comuni che non effettuano la programmazione pluriennale del fabbisogno di personale, la sostituzione era comunicata al Consiglio delle autonomie locali.

- la legge di stabilità provinciale 2020 è intervenuta in maniera importante rispetto al suddetto quadro normativo modificando ancora l'art. 8 della L.P. 27/2010 e prevedendo che la copertura dei posti del personale addetto al funzionamento dell'ente, con spesa riferita alla Missione 1 (Servizi istituzionali, generali e di gestione), è ammessa nel rispetto degli obiettivi di qualificazione della spesa. Per questi posti, pertanto, non trova più applicazione il criterio del turn-over, ma quello delle compatibilità della spesa generata dalla nuova assunzione con il raggiungimento dei predetti obiettivi. E' in ogni caso ammessa la sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto. Per l'assunzione del personale con costi a carico della Missione 1 del bilancio comunale, l'applicazione della nuova disciplina presuppone la certificazione degli obiettivi di miglioramento e la compatibilità della spesa con il loro conseguimento;
- con il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2021, sottoscritto tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie il 16 novembre 2020, è stato previsto di introdurre e applicare, per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il criterio della dotazione-standard, consentendo l'assunzione di nuove unità ai comuni che presentano un organico inferiore alla dotazione standard definita con deliberazione della Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle Autonomie locali. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti con dotazione inferiore allo standard stabilito, potranno coprire i posti definiti sulla base della predetta deliberazione e previsti nei rispettivi organici, nel rispetto delle risorse finanziarie a disposizione. La Provincia si è impegnata, compatibilmente con le risorse disponibili, ad intervenire, secondo criteri e modalità definiti nella medesima deliberazione attuativa, a sostegno dei comuni di dimensione demografica inferiore a 5.000 abitanti che non dispongano delle risorse sufficienti a

raggiungere la dotazione standard definita. Ai comuni con popolazione fino 5.000 abitanti che presentano una dotazione superiore a quella standard viene comunque consentito nel 2021 di assumere personale nei limiti della spesa sostenuta nel 2019. La suddetta disciplina ha trovato applicazione normativa nell'articolo 11 della L.P. 28 dicembre 2020, n. 15;

- in attuazione della suddetta disposizione, la Giunta Provinciale con deliberazione n. 592 del 16 aprile 2021 ha approvato la disciplina per l'assunzione di personale comunale per l'anno 2021 definendo la dotazione standard di personale per ciascun Comune con popolazione fino a 5.000 abitanti;
- per il Comune di Caldonazzo la deliberazione della Giunta provinciale prevede la possibilità di assumere un dipendente a tempo parziale su 18 ore settimanali:

| popol.<br>2019 | classe<br>demog. | dotazione<br>effettiva | dotazione<br>standard | differenza | soglia | eccedenza<br>di<br>fabbisogno | assunzioni<br>teoriche<br>potenziali |
|----------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------|--------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 3.830          | 5                | 18,9                   | 23,1                  | 4,2        | 4,00   | 0,2                           | 0,5                                  |

- con riferimento invece al quadro afferente alla gestione associata, i Comuni di Calceranica al Lago e Tenna sono autorizzati alle seguenti assunzioni teoriche potenziali:

Calceranica al Lago:

| popol.<br>2019 | classe<br>demog. | dotazione<br>effettiva | dotazione<br>standard | differenza | soglia | eccedenza<br>di<br>fabbisogno | assunzioni<br>teoriche<br>potenziali |
|----------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------|--------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 1.352          | 3                | 6,6                    | 10,2                  | 3,6        | 1,5    | 2,1                           | 2,5                                  |

Tenna:

| popol.<br>2019 | classe<br>demog. | dotazione<br>effettiva | dotazione<br>standard | differenza | soglia | eccedenza<br>di<br>fabbisogno | assunzioni<br>teoriche<br>potenziali |
|----------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------|--------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 1.045          | 3                | 7,9                    | 6,1                   | - 1,8      | 1,5    | 0                             | 0                                    |

- nel documento di integrazione al Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2021 sottoscritto il 13 luglio 2021 è stato concordato 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, 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, prevedendo che limiti e criteri di tale sostegno finanziario saranno definiti con specifica intesa;

- con il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2022, sottoscritto il 16 novembre 2021, è stata confermata la disciplina in materia di personale introdotta dal Protocollo per il 2021; è stata inoltre confermata la possibilità per i Comuni di assumere a tempo determinato e per la durata massima di un anno non rinnovabile, con risorse a carico dei bilanci comunali, personale da impiegare per il potenziamento degli uffici preposti agli adempimenti connessi all'erogazione del beneficio di cui all'art. 119 del D.L. 34/2020, cd. "bonus 110 per cento";
- con il protocollo di Intesa integrativo per il 2022, sottoscritto il 15 luglio 2022, è stato concordato, in riferimento alla necessità delle Amministrazioni comunali di promuovere la celere realizzazione delle opere finanziate nell'Ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, di consentire agli enti locali, in piena aderenza a quanto disposto dall'articolo 31 bis, comma 1, del D.L. 152/2021, assunzioni in deroga ai limiti previsti dall'articolo 8 della L.P. 27/2010 e nel rispetto dei limiti finanziari riportati nella tabella 1 allegata al D.L. 152/2021, con la possibilità per gli enti, in alternativa all'assunzione di personale e tempo determinato e conformemente a quanto disposto dall'articolo 10, comma 1, del D.L. 36/2022, di stipulare contratti di collaborazione e consulenza anche ricorrendo a personale in stato di quiescenza.
- con il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2023, sottoscritto tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie il 28 novembre 2022 è stata confermata la disciplina in materia di personale introdotta dal Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2022 e relativa integrazione, nello specifico disciplinata dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1798 di data 7 ottobre 2022. Per i Comuni che continuano ad aderire volontariamente ad una gestione associata è stato previsto di rendere possibile procedere all'assunzione di personale incrementale nella misura di un'unità per ogni comune e comunità aderente e con il vincolo di adibire il personale neo-assunto ad almeno uno dei compiti/attività in convenzione.

**Assetto Organizzativo del Comune di Caldonazzo – anno 2023**

Per quanto concerne l'assetto organizzativo del Comune di Caldonazzo e della gestione associata si rimanda a quanto evidenziato nella precedente apposita sezione.

Si ripropone la seguente tabella riassuntiva della consistenza del personale dipendente in servizio a tempo indeterminato rispetto alla dotazione organica di personale di cui alla tabella allegato A) al regolamento organico del personale dipendente:

| Categoria e posizione economica | DOTAZIONE ORGANICA | PERSONALE IN SERVIZIO |           |           | POSTI VACANTI |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------|-----------|---------------|
|                                 |                    | Tempo pieno           | Part-time | Totale    |               |
| A                               | 4                  | 1                     | 0         | 1         | 3             |
| B base                          | 8                  | 2                     | 0         | 2         | 4             |
| B evoluto                       |                    | 2                     | 0         | 2         |               |
| C base                          | 14                 | 8                     | 2         | 10        | 1             |
| C evoluto                       |                    | 3                     | 0         | 3         |               |
| D base                          | 1                  | 0                     | 0         | 0         | 1             |
| D evoluto                       |                    | 0                     | 0         | 0         |               |
| Segretario comunale             | 1                  | 1                     | 0         | 1         | 0             |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>28</b>          | <b>17</b>             | <b>2</b>  | <b>19</b> | <b>9</b>      |

L'amministrazione ha autorizzato le seguenti trasformazioni temporanee del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale:

| Categoria e profilo professionale              | Servizio                 | Monte ore settimanale | Termine trasformazione | Riduzione orario |
|------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
| B base – operatore amm.vo (mansioni superiori) | Segreteria               | 32,5/36               | 31/12/2023             | - 3,5            |
| C base – assistente amm.vo                     | Demografico - Commercio  | 26/36                 | 31/12/2023             | - 10             |
| C base – assistente tecnico                    | Tecnico                  | 18/36                 | 03/02/2023             | - 18             |
| C evoluto – collaboratore bibliotecario        | Biblioteca Intercomunale | 18/36                 | 15/01/2023             | - 18             |

e la seguente trasformazione temporanea del rapporto di lavoro da tempo parziale a tempo

pieno:

| <b>Categoria e profilo professionale</b> | <b>Servizio</b>   | <b>Monte ore settimanale</b> | <b>Termine trasformazione</b> | <b>Aumento orario</b> |
|------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| C base – assistente contabile            | Ufficio personale | da 18 a 36 ore               | 31/12/2023                    | 18                    |

Con riferimento alle riduzioni temporanee di orario relative al personale in Servizio presso la Biblioteca intercomunale e al Servizio Tecnico associato e alla copertura di un'assenza presso il Servizio di Biblioteca intercomunale si è provveduto alla seguente assunzione a tempo determinato al fine di coprire il monte ore settimanale, in ragione delle esigenze organizzative e dei carichi di lavoro analizzati.

| <b>Categoria e profilo professionale</b> | <b>Servizi</b>                     | <b>Orario (ore sett.)</b> | <b>Attuale termine assunzione</b> |
|------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| C base – assistente amm.tivo             | Tecnico e Biblioteca Intercomunale | 36                        | 31/03/2023                        |

Con riferimento al tema inerente alle procedure di progressione orizzontale, il 13 febbraio 2023 è stato sottoscritto l'accordo sindacale concernente la parte economica del triennio contrattuale 2019/2021 per il personale non dirigenziale del Comparto Autonomie Locali; l'articolo 6 dell'accordo disciplina le procedure di progressione orizzontale del personale (passaggio alla posizione retributiva successiva a quella di appartenenza) che troverà applicazione a valere sull'esercizio 2023 del bilancio 2023-2025.

## **Cessazioni di servizio e programmazione delle nuove assunzioni.**

Con riferimento alle pregresse annualità si ricorda che:

- nel corso dell'anno 2018 sono cessati dal servizio il Segretario Comunale (31.12.2018) e un assistente tecnico a tempo parziale (31.08.2018);
- nel corso dell'anno 2018 si è provveduto all'assunzione di un assistente tecnico a tempo parziale, successivamente portato, in via temporanea, all'orario a tempo pieno, di un assistente tecnico a tempo determinato con orario a tempo pieno, che ha prestato servizio dal 5 novembre al 16 dicembre, e alla stabilizzazione ai sensi dell'articolo 12 della L.P. 3 agosto 2018, n. 15 di un dipendente nella qualifica di assistente tecnico con orario a tempo pieno, addetto presso il Servizio tributi associato;
- nel corso dell'anno 2019 non si sono verificate cessazioni dal servizio;
- alla fine del mese di aprile 2019 si è provveduto all'assunzione del nuovo Segretario Comunale a seguito dell'espletamento di apposita procedura di mobilità;
- nell'anno 2020, al 30.12.2020, si è reso vacante un posto nel profilo di assistente amministrativo (C base) a tempo pieno – inquadrato nell'organico del Servizio Segreteria, alla cui copertura si è provveduto nel 2021 a seguito di esperimento di apposito pubblico concorso;
- nell'anno 2021 non sono avvenute cessazioni di personale; riguardo al personale assegnato al Servizio tecnico comunale, in relazione a quanto stabilito dalla programmazione del fabbisogno del personale contenuto nel D.U.P. 2021-2023, con determinazione del Segretario comunale n. 236 del 31 dicembre 2021 il rapporto di lavoro è stato trasformato a tempo pieno in via definitiva;
- con riferimento all'anno 2022, con decorrenza 08.02.2022, è venuta a cessare un'unità di personale nel profilo di Agente di Polizia Locale.

Con riferimento all'annualità anno 2023 si evidenzia quanto segue:

- in data 28 febbraio è cessato dal servizio il Responsabile del Servizio Tecnico, inquadrato nella categoria C, livello evoluto.

In ragione di quanto previsto dalla programmazione in materia di personale inserito nel D.U.P. 2022 – 2024 ed aggiornato da ultimo con deliberazione del consiglio comunale n. 25

di data 18.10.2022, è stato bandito ed espletato un concorso pubblico per la copertura di una figura da inquadrare nella categoria D, livello base. La procedura ha tuttavia dato un esito infruttuoso.

La programmazione 2023-2025, rispetto al quadro delle cassazioni, può pertanto sintetizzarsi come segue:

| Anno | Categoria           | Livello | Figura professionale  | Causa cessazione                                                | num. |
|------|---------------------|---------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------|------|
| 2023 | C                   | Evoluto | Collaboratore Tecnico | Dimissioni volontarie con decorrenza 01.03.2023                 | 1    |
| 2023 | non noto al momento |         |                       | Dimissioni/mobilità presso altro ente/altra causa di cessazione |      |
| 2024 | non noto al momento |         |                       | Dimissioni/mobilità presso altro ente/altra causa di cessazione |      |
| 2025 | non noto al momento |         |                       | Dimissioni/mobilità presso altro ente/altra causa di cessazione |      |

I dati relativi alle cassazioni sopra indicate sono necessariamente indicativi e resta fermo che potrebbero verificarsi una o più richieste di trasferimento per mobilità presso altri enti/dimissioni/altre cause di cessazione ad oggi non preventivabili e che l'amministrazione si riserva di valutare ed eventualmente accogliere.

Come già evidenziato nel D.U.P. 2022-2024 e, a maggior ragione, la programmazione in materia di personale relativa al triennio 2023-2025 deve necessariamente tener conto dell'analisi unitaria dell'organigramma della gestione associata, sia con riferimento alle cessazioni stimate sia rispetto alle facoltà assunzionali di ciascun ente nonché alle graduatorie vigenti in essere in quanto tale strategia appare di primaria importanza al fine di analizzare, razionalizzare ed ottimizzare tanto le risorse (umane e finanziarie) quanto i processi (di selezione e gestionali).

A livello generale, per quanto concerne l'intero triennio, è intenzione impostare una politica del personale improntata alla valutazione, caso per caso, delle professionalità da assumere verificando le necessità e le modalità congiuntamente con le amministrazioni in gestione associata, analizzando: le esigenze di sostituzione puntuale, l'eventuale modifica alle

competenze operative tra i vari servizi/aree, le diverse priorità che le sostituzioni possono comportare, potendo in tal senso il comune optare per usufruire dello spazio assunzionale generato da una struttura per anticipare la sostituzione (con affiancamento) in altra struttura, oggetto di maggiori criticità.

L'individuazione del fabbisogno di personale richiede pertanto un'attività di analisi ed una rappresentazione delle esigenze sotto un profilo:

- quantitativo: riferito alla consistenza numerica di unità necessarie per lo svolgimento dei compiti istituzionali;
- qualitativo: riferito alle tipologie di professioni e competenze professionali meglio rispondenti alle esigenze delle amministrazioni;

volendo abbandonare le logiche di mera sostituzione del personale cessato ma intendendo tali momenti come occasioni per analizzare l'assetto organizzativo.

Competerà quindi al segretario titolare della gestione associata, elaborare le proposte attuative del Piano Triennale del Fabbisogno di Personale da presentare alla conferenza dei sindaci d'ambito e alle giunte in relazione alle rispettive competenze.

Fermo restando pertanto il necessario rinvio alla conferenza dei sindaci d'ambito e alle giunte comunali in ordine alla definizione delle scelte operative di attuazione del presente piano, si assumono i seguenti criteri generali:

- l'attuale situazione di carenza di organico in cui versa la struttura comunale, con particolare riferimento al servizio tecnico associato, richiede necessariamente di coprire i posti vacanti o che rimarranno scoperti, ponendo in essere, con riferimento al servizio tecnico, le procedure previste dalla vigente normativa al fine di valorizzare le risorse interne (mediante apposite procedure di progressione verticale da livello base ad evoluto) e/o conseguentemente procedere alla copertura di eventuali posti resisi vacanti; si intende inoltre, nell'arco dell'anno 2023, rafforzare la collaborazione e la sinergia tra il servizio tecnico e il servizio finanziario con particolare riferimento agli adempimenti relativi al patrimonio e al servizio acquedotto nonché rafforzare l'organico dell'ufficio gestione economico giuridica del personale; stante quindi l'attuale situazione non ancora compiutamente definibile è possibile stimare, con riferimento all'anno 2023, n. 2 assunzioni, nella categoria C;
- in generale e con particolare riferimento alle assunzioni a tempo indeterminato, l'ente procede alla sostituzione di ciascuna figura in ruolo nella propria dotazione organica che

dovesse cessare il servizio per motivazioni o cause ad oggi non note e non programmabili, fermo restando che, al verificarsi di tale condizione, provvederà a condividere la scelta in seno alla conferenza dei sindaci d'ambito, con particolare riferimento alle fattispecie che possano impattare - in termini organizzativi e/o economici - sugli enti in gestione associata;

- svolgimento di eventuali procedure di progressione verticale ed orizzontale nei limiti consentiti dalla normativa (con particolare riferimento a quanto previsto dall'art. 6 della L.R. 7/2021) e dalla contrattazione collettiva provinciale e secondo quanto concordato con le organizzazioni sindacali;
- con riferimento ad eventuali assunzioni a tempo determinato, si rinvia all'applicazione della specifica normativa provinciale, sottolineando che le stesse verranno attivate per fronteggiare esigenze legate alla continuità di taluni servizi in caso di assenza di personale con diritto alla conservazione del posto oppure nelle more della definizione e/o dell'espletamento delle procedure definite nel presente piano;
- in relazione ad eventuali richieste di comando in ingresso o in uscita, l'amministrazione si riserva di valutare le stesse unitamente anche alla conferenza dei sindaci ed all'organo preposto alla gestione ed a favorire le stesse in particolar modo qualora siano finalizzate ad un futuro inquadramento che possa essere di interesse per l'ente;
- con riferimento alle trasformazioni temporanee del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale le stesse sono ammesse nei limiti previsti dal vigente disciplinare ed oltre il limite dei posti disponibili in caso di parere favorevole del segretario comunale nell'ipotesi di verificata compatibilità organizzativa. Sono in ogni caso accolte le domande di trasformazione definitiva da tempo pieno a tempo parziale presentate dai dipendenti disabili di cui all'art. 1 della L. 68/99, in caso di idoneità parziale o temporanea alle mansioni riconosciuta dalle competenti autorità sanitarie e con riferimento a situazioni sanitarie debitamente certificate. L'incremento di orario e la trasformazione da tempo parziale a tempo pieno sono consentite unicamente per far fronte ad esigenze di servizio. L'incremento di orario e la trasformazione da tempo parziale a tempo pieno non sono comunque ammessi relativamente alle attività oggetto di esternalizzazione, trasferimento o affido esterno;
- con riferimento al lavoro agile lo scorso 21 settembre è stato sottoscritto in via definitiva l'accordo per la disciplina del lavoro agile per il personale del Comparto Autonomie locali

- area non dirigenziale; le modalità di applicazione dell'accordo troveranno la loro collocazione in apposito disciplinare che sarà approvato dalla giunta comunale previa informazione e se richiesto, concertazione, con le organizzazioni sindacali;

Il presente Piano potrà essere oggetto di eventuali modifiche ed integrazioni qualora emergessero differenti necessità e scenari organizzativi; in particolare lo stesso dovrà essere adeguato, sia dal punto di vista sostanziale che con riferimento alle risorse economiche, in ragione del processo di eventuale provincializzazione della scuola dell'infanzia di Caldonazzo, fino ad ora equiparata e gestita da un'associazione privata. Tale differente modalità di gestione, comportando l'attivazione di una serie di attività, procedimenti e compiti in capo al comune, necessita di una nuova analisi e definizione della programmazione (nonché, al contempo, di una analisi unitamente ai servizi provinciali competenti rispetto alle “assunzioni teoriche potenziali”) volta a garantire il corretto funzionamento del servizio, non a discapito degli altri servizi resi dal comune, anche in forma associata.

Con riferimento alla definizione nel dettaglio delle scelte operative di attuazione delle indicazioni sopra descritte e di concreta traduzione del limite di spesa in unità di personale da assumere a tempo indeterminato, si rinvia alla competenza della giunta comunale che potrà operare anche integrando o modificando le indicazioni stesse alla luce dei sopravvenuti bisogni organizzativi, fatti salvi i limiti normativi assunzionali, di spesa e di bilancio.

## **Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari**

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

L'art 8 della L.P. n. 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 23/1990 contiene alcune disposizioni volte alla valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico, disciplinando le diverse fattispecie: in particolare il comma 6-ter dell'art. 38 della L.P. 23/1990 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”.*

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente ha analizzato i singoli immobili in proprietà.

Tra questi ha individuato quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

#### ACQUISIZIONI E ALIENAZIONI IMMOBILIARI

| <b>Descrizione operazione</b>                                                            | <b>Localizzazione immobile</b> | <b>Identificazione catastale</b>                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Acquisizione del terreno p.ed. 56/2 C.C. Caldonazzo – assegnato ai sensi art. 589 c.p.c. | Caldonazzo, via della Polla    | p.ed. 56 C.C. Caldonazzo                                   |
| Alienazione immobile ex scuola elementare                                                | Località Lochere               | p.ed. 706 C.C. Caldonazzo                                  |
| Regolarizzazione confini                                                                 | Località Lochere               | Acquisto porzione della p.f. 1979/3 e 1856 C.C. Caldonazzo |
|                                                                                          |                                | Cessione di parte della p.f. 1979/2 C.C. Caldonazzo        |
| Alienazione porzione di terreno                                                          | Località Brenta                | Parte della p.f. 3838 CC Caldonazzo                        |
| Acquisto a titolo gratuito porzione di terreno                                           | Via Prai del Castel            | P.f. 999/21 CC Caldonazzo                                  |

## **2. Programma biennale degli acquisti e delle forniture**

L'art. 21, comma 8, del D.Lgs. 50/2016 prevede l'adozione del programma biennale degli acquisti e forniture riferito agli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40 mila euro.

Il Decreto 16 gennaio 2018, n. 14 ha approvato il Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali.

Il decreto trova applicazione per la formazione o l'aggiornamento dei programmi triennali dei lavori pubblici o dei programmi biennali degli acquisti di forniture e servizi effettuati a decorrere dal periodo di programmazione 2019-2021 per i lavori e per il periodo di programmazione 2019-2020 per servizi e forniture; peraltro il medesimo decreto fa salve le competenze legislative e regolamentari delle regioni e delle province autonome in materia, alle quali si fa rinvio per la definizione del programma.

### 3. Obiettivi di prevenzione della corruzione e della trasparenza

La legge 06.11.2012 n. 190 recante *“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità’ nella pubblica amministrazione”*, emanata in attuazione dell’art. 6 della Convenzione ONU contro la corruzione di data 31.10.2003, ratificata con legge 03.08.2009 n. 116, nonché in attuazione degli artt. 20 e 21 della Convenzione penale sulla corruzione adottata a Strasburgo in data 27.01.1999, ratificata con la legge 28.06.2012 n. 110, trova vigore ed applicazione anche per gli enti locali della provincia di Trento.

La stessa ha introdotto numerosi strumenti per la prevenzione e repressione del fenomeno corruttivo ed ha individuato i soggetti preposti ad adottare le relative iniziative in materia.

In particolare la legge 190/2012 e s.m. prevede:

- l’individuazione di un’Autorità Nazionale Anticorruzione (prima CIVIT, ora ANAC);
- la presenza di un soggetto Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza per ogni amministrazione pubblica, sia centrale che territoriale;
- l’approvazione da parte della Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) di un Piano nazionale anticorruzione predisposto dal Dipartimento della Funzione Pubblica;
- che *“L’organo di indirizzo definisce gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico gestionale e del piano triennale per la prevenzione della corruzione. L’organo di indirizzo adotta il piano triennale per la prevenzione della corruzione su proposta del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza entro il 31 gennaio di ogni anno (...). Negli enti locali il piano è approvato dalla giunta. L’attività’ di elaborazione del piano non può essere affidata a soggetti estranei all’amministrazione”*.

Il Comune di Caldonazzo ha, fino ad oggi, adottato i seguenti Piani:

- PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (2017-2019) approvato con deliberazione della giunta comunale n. 10 dd. 31.01.2017;
- PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA (2018-2020) – aggiornamento - approvato con deliberazione della giunta comunale n. 11 di data 30.01.2018 e confermato con deliberazione della giunta comunale n. 11 di data 29.01.2019 per l’anno 2019 e con deliberazione della giunta comunale n. 9 di data 28.01.2020 per l’anno 2020;

- PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2021-2023 - approvato con deliberazione della giunta comunale n. 30 di data 30.03.2021, confermato e parzialmente aggiornato - con riferimento all'anno 2022 – con deliberazione della giunta comunale n. 47 di data 26.04.2022.

Ora la tematica deve necessariamente essere integrarsi ed uniformarsi a quanto previsto dall'articolo 6, comma 6, del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2021, n. 113 e successive modificazioni, che ha introdotto il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), quale strumento finalizzato ad assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese e procedere alla costante e progressiva semplificazione dei processi.

Il PIAO in particolare è anche finalizzato a semplificare l'attività delle pubbliche amministrazioni, assorbendo e sostituendo numerosi strumenti di pianificazione settoriale quali il piano delle performance, il piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza, il piano organizzativo del lavoro agile, il piano triennale del fabbisogno del personale.

Nella prima fase di applicazione della nuova normativa l'amministrazione comunale ha provveduto ad approvare il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) per il triennio 2022-2024, con deliberazione della giunta comunale n. 236 di data 28.12.2022, in conformità anche a quanto stabilito dall'art. 4 della L.R. 20.12.2021 n. 7.

Il vigente PIAO è composto dalle sezioni:

- Scheda anagrafica;
- Sezione Valore pubblico, Performance e Anticorruzione (art. 3 del Decreto ministeriale che definisce lo schema tipo) articolata in tre sottosezioni:
  - una prima sottosezione, denominata "Valore pubblico";
  - una seconda sottosezione, denominata "Anticorruzione";
  - una terza e ultima sottosezione, denominata "Performance";
- Sezione Monitoraggio (art. 5 del Decreto ministeriale che definisce lo schema tipo), limitatamente alle parti compilate.

Lo stesso sarà aggiornato secondo le tempistiche previste dalla normativa di settore sopra richiamata.

Pertanto la redazione del PIAO 2023-2025, in virtù della nuova normativa, prenderà le mosse dai seguenti obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obiettivo strategico            | <i>Analisi e progressivo completamento del processo di mappatura dei procedimenti, dei principali rischi e delle misure di prevenzione in un'ottica integrata ed unitaria</i>                                                                                                                                                                                                                             |
| Descrizione obiettivo operativo | L'obiettivo consiste nella prosecuzione dell'analisi e nel completamento del processo di mappatura dei procedimenti, dei principali rischi e delle misure di prevenzione in un'ottica integrata ed unitaria tra i comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna, al fine di implementare in modo uniforme le misure individuate e formare e responsabilizzare maggiormente i responsabili di servizio |
| Stakeholder                     | Uffici comunali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obiettivo strategico            | <i>Attività di coinvolgimento del contesto esterno</i>                                                                                                                                                                                                                                    |
| Descrizione obiettivo operativo | L'obiettivo consiste nella concretizzazione di un maggior coinvolgimento del contesto esterno promuovendo attività di informazione e sensibilizzazione della società civile al fine di diffondere la conoscenza e stimolare il coinvolgimento sul tema della prevenzione della corruzione |
| Stakeholder                     | Uffici comunali, cittadini, amministratori, stakeholder                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obiettivo strategico            | <i>Attività di integrazione e coordinamento dei diversi strumenti di programmazione</i>                                                                                                                                                                                       |
| Descrizione obiettivo operativo | L'obiettivo consiste nel coordinamento e coerenza dell'azione di prevenzione della corruzione rispetto agli altri strumenti programmatici e strategico-gestionali adottati dall'amministrazione, secondo la logica del PIAO, anche al fine della creazione di valore pubblico |
| Stakeholder                     | Uffici comunali, amministratori                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obiettivo strategico            | <i>Promozione di un'adeguata attività di formazione</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Descrizione obiettivo operativo | L'obiettivo consiste nell'attività di una costante formazione/informazione sui contenuti del Piano, unitamente a quelli del Codice di comportamento, rivolta al personale addetto alle funzioni a più elevato rischio ed anche agli amministratori. In particolare i contenuti della formazione dovranno affrontare le tematiche della trasparenza e dell'integrità, in modo da accrescere la consapevolezza del senso etico nell'agire quotidiano nell'organizzazione e nei rapporti con l'utenza |
| Stakeholder                     | Uffici comunali, amministratori                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |



**COMUNE DI CALDONAZZO**

PROVINCIA DI TRENTO

# **BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO**

**2023-2025**

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 1

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                                              | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                                                            |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
|                  | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                             |                                                          | competenza | 52.089,99                                  | 47.821,90                       | 59.119,39                       | 53.186,08                       |
|                  | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                                    |                                                          | competenza | 398.361,56                                 | 656.018,90                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                  | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                                         |                                                          | competenza | 592.495,00                                 | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                  | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente                                                 |                                                          | competenza |                                            |                                 |                                 |                                 |
|                  | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità                                            |                                                          | competenza |                                            |                                 |                                 |                                 |
|                  | Fondo di cassa all'1/1/2023                                                                |                                                          | cassa      | 1.338.959,00                               | 1.776.427,93                    |                                 |                                 |
| <b>1.000</b>     | <b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>        |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>1.101</b>     | <b>Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>                                 | 179.918,37                                               | competenza | 855.849,00                                 | 843.666,00                      | 826.345,00                      | 826.345,00                      |
|                  |                                                                                            |                                                          | cassa      | 1.009.189,12                               | 969.198,46                      |                                 |                                 |
| <b>1.000</b>     | <b>Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | 179.918,37                                               | competenza | 855.849,00                                 | 843.666,00                      | 826.345,00                      | 826.345,00                      |
|                  |                                                                                            |                                                          | cassa      | 1.009.189,12                               | 969.198,46                      |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 2

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                              | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                                            |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| <b>2.000</b>     | <b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                                   |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>2.101</b>     | <b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b> | 574.527,40                                               | competenza | 1.531.430,01                               | 1.737.611,01                    | 1.638.819,01                    | 1.629.837,57                    |
|                  |                                                                            |                                                          | cassa      | 1.487.351,37                               | 1.679.359,06                    |                                 |                                 |
| <b>2.000</b>     | <b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                            | 574.527,40                                               | competenza | 1.531.430,01                               | 1.737.611,01                    | 1.638.819,01                    | 1.629.837,57                    |
|                  |                                                                            |                                                          | cassa      | 1.487.351,37                               | 1.679.359,06                    |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 3

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                                                                          | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                                                                                        |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| <b>3.000</b>     | <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>                                                                              |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>3.100</b>     | <b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                          | 100.718,86                                               | competenza | 990.128,48                                 | 1.037.472,00                    | 1.026.849,00                    | 1.029.593,00                    |
|                  |                                                                                                                        |                                                          | cassa      | 1.494.464,72                               | 1.104.654,94                    |                                 |                                 |
| <b>3.200</b>     | <b>Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> | 21.762,02                                                | competenza | 21.592,00                                  | 22.468,00                       | 22.468,00                       | 22.468,00                       |
|                  |                                                                                                                        |                                                          | cassa      | 28.277,99                                  | 30.783,32                       |                                 |                                 |
| <b>3.300</b>     | <b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>                                                                                | 4.353,71                                                 | competenza | 65,00                                      | 14.284,00                       | 14.284,00                       | 14.284,00                       |
|                  |                                                                                                                        |                                                          | cassa      | 129,26                                     | 18.637,71                       |                                 |                                 |
| <b>3.400</b>     | <b>Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale</b>                                                            | 0,00                                                     | competenza | 57.190,00                                  | 28.872,00                       | 28.872,00                       | 28.872,00                       |
|                  |                                                                                                                        |                                                          | cassa      | 57.190,00                                  | 28.872,00                       |                                 |                                 |
| <b>3.500</b>     | <b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>                                                               | 8.203,91                                                 | competenza | 155.116,00                                 | 133.840,00                      | 128.683,00                      | 125.724,00                      |
|                  |                                                                                                                        |                                                          | cassa      | 189.351,05                                 | 134.595,91                      |                                 |                                 |
| <b>3.000</b>     | <b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>                                                                       | 135.038,50                                               | competenza | 1.224.091,48                               | 1.236.936,00                    | 1.221.156,00                    | 1.220.941,00                    |
|                  |                                                                                                                        |                                                          | cassa      | 1.769.413,02                               | 1.317.543,88                    |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 4

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                                 | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                                               |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| <b>4.000</b>     | <b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                                   |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>4.200</b>     | <b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>                           | 720.233,78                                               | competenza | 995.848,44                                 | 2.073.663,66                    | 0,00                            | 0,00                            |
|                  |                                                                               |                                                          | cassa      | 1.880.347,38                               | 2.793.897,44                    |                                 |                                 |
| <b>4.300</b>     | <b>Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale</b>                  | 35.994,50                                                | competenza | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                  |                                                                               |                                                          | cassa      | 34.148,71                                  | 35.994,50                       |                                 |                                 |
| <b>4.400</b>     | <b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b> | 150,00                                                   | competenza | 1.658,00                                   | 600,00                          | 0,00                            | 0,00                            |
|                  |                                                                               |                                                          | cassa      | 1.808,00                                   | 750,00                          |                                 |                                 |
| <b>4.500</b>     | <b>Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale</b>                        | 1.485,98                                                 | competenza | 126.491,00                                 | 129.058,00                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                  |                                                                               |                                                          | cassa      | 85.132,00                                  | 130.543,98                      |                                 |                                 |
| <b>4.000</b>     | <b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                            | 757.864,26                                               | competenza | 1.123.997,44                               | 2.203.321,66                    | 0,00                            | 0,00                            |
|                  |                                                                               |                                                          | cassa      | 2.001.436,09                               | 2.961.185,92                    |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE

COMUNE DI CALDONAZZO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                                |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 5.000            | TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie        |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 5.100            | Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie            | 0,00                                                     | competenza | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                  |                                                                |                                                          | cassa      | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 5.200            | Tipologia 200 - Riscossione di crediti di breve termine        | 0,00                                                     | competenza | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                  |                                                                |                                                          | cassa      | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 5.000            | Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00                                                     | competenza | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                  |                                                                |                                                          | cassa      | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 6

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                             | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                                           |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| <b>7.000</b>     | <b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br/>tesoriere/cassiere</b>        |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>7.100</b>     | <b>Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto<br/>tesoriere/cassiere</b>   | 0,00                                                     | competenza | 600.000,00                                 | 600.000,00                      | 600.000,00                      | 600.000,00                      |
|                  |                                                                           |                                                          | cassa      | 600.000,00                                 | 600.000,00                      |                                 |                                 |
| <b>7.000</b>     | <b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br/>tesoriere/cassiere</b> | 0,00                                                     | competenza | 600.000,00                                 | 600.000,00                      | 600.000,00                      | 600.000,00                      |
|                  |                                                                           |                                                          | cassa      | 600.000,00                                 | 600.000,00                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE

COMUNE DI CALDONAZZO

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                               | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                             |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 9.000            | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro        |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 9.100            | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro                 | 1.559,88                                                 | competenza | 1.029.700,00                               | 969.700,00                      | 969.700,00                      | 969.700,00                      |
|                  |                                                             |                                                          | cassa      | 1.031.611,65                               | 971.259,88                      |                                 |                                 |
| 9.200            | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi                     | 107.682,82                                               | competenza | 276.730,00                                 | 276.730,00                      | 276.730,00                      | 276.730,00                      |
|                  |                                                             |                                                          | cassa      | 410.588,93                                 | 384.412,82                      |                                 |                                 |
| 9.000            | Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 109.242,70                                               | competenza | 1.306.430,00                               | 1.246.430,00                    | 1.246.430,00                    | 1.246.430,00                    |
|                  |                                                             |                                                          | cassa      | 1.442.200,58                               | 1.355.672,70                    |                                 |                                 |
|                  | Totale Titoli                                               | 1.756.591,23                                             | competenza | 6.641.797,93                               | 7.867.964,67                    | 5.532.750,01                    | 5.523.553,57                    |
|                  |                                                             |                                                          | cassa      | 8.309.590,18                               | 8.882.960,02                    |                                 |                                 |
|                  | Totale Generale delle Entrate                               | 1.756.591,23                                             | competenza | 7.684.744,48                               | 8.571.805,47                    | 5.591.869,40                    | 5.576.739,65                    |
|                  |                                                             |                                                          | cassa      | 9.648.549,18                               | 10.659.387,95                   |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

Pagina 8

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|--------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|        |                                                                              |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
|        | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                               |                                                          | competenza | 52.089,99                                  | 47.821,90                       | 59.119,39                       | 53.186,08                       |
|        | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                      |                                                          | competenza | 398.361,56                                 | 656.018,90                      | 0,00                            | 0,00                            |
|        | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                           |                                                          | competenza | 592.495,00                                 | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|        | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente                                   |                                                          | competenza |                                            |                                 |                                 |                                 |
|        | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità                              |                                                          | competenza |                                            |                                 |                                 |                                 |
|        | Fondo di cassa all'1/1/2023                                                  |                                                          | cassa      | 1.338.959,00                               | 1.776.427,93                    |                                 |                                 |
| 1      | TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 179.918,37                                               | competenza | 855.849,00                                 | 843.666,00                      | 826.345,00                      | 826.345,00                      |
|        |                                                                              |                                                          | cassa      | 1.009.189,12                               | 969.198,46                      |                                 |                                 |
| 2      | TITOLO 2 - Trasferimenti correnti                                            | 574.527,40                                               | competenza | 1.531.430,01                               | 1.737.611,01                    | 1.638.819,01                    | 1.629.837,57                    |
|        |                                                                              |                                                          | cassa      | 1.487.351,37                               | 1.679.359,06                    |                                 |                                 |
| 3      | TITOLO 3 - Entrate extratributarie                                           | 135.038,50                                               | competenza | 1.224.091,48                               | 1.236.936,00                    | 1.221.156,00                    | 1.220.941,00                    |
|        |                                                                              |                                                          | cassa      | 1.769.413,02                               | 1.317.543,88                    |                                 |                                 |
| 4      | TITOLO 4 - Entrate in conto capitale                                         | 757.864,26                                               | competenza | 1.123.997,44                               | 2.203.321,66                    | 0,00                            | 0,00                            |
|        |                                                                              |                                                          | cassa      | 2.001.436,09                               | 2.961.185,92                    |                                 |                                 |
| 5      | TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                                                     | competenza | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|        |                                                                              |                                                          | cassa      | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 7      | TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                                                     | competenza | 600.000,00                                 | 600.000,00                      | 600.000,00                      | 600.000,00                      |
|        |                                                                              |                                                          | cassa      | 600.000,00                                 | 600.000,00                      |                                 |                                 |
| 9      | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 109.242,70                                               | competenza | 1.306.430,00                               | 1.246.430,00                    | 1.246.430,00                    | 1.246.430,00                    |
|        |                                                                              |                                                          | cassa      | 1.442.200,58                               | 1.355.672,70                    |                                 |                                 |
|        | Totale Titoli                                                                | 1.756.591,23                                             | competenza | 6.641.797,93                               | 7.867.964,67                    | 5.532.750,01                    | 5.523.553,57                    |
|        |                                                                              |                                                          | cassa      | 8.309.590,18                               | 8.882.960,02                    |                                 |                                 |
|        | Totale Generale delle Entrate                                                | 1.756.591,23                                             | competenza | 7.684.744,48                               | 8.571.805,47                    | 5.591.869,40                    | 5.576.739,65                    |
|        |                                                                              |                                                          | cassa      | 9.648.549,18                               | 10.659.387,95                   |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 9

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                               | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                             |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
|                                   | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                                |                                                          |                        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO   |                                                          |                        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| 01.00.0                           | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 01.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                          |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 01.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                   | 4.475,61                                                 | di competenza          | 123.314,20                                 | 139.661,40                      | 138.310,40                      | 133.940,40                      |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 8.476,24                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | cassa                  | 128.381,38                                 | 136.689,01                      |                                 |                                 |
| 01.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                          | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 01.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                   | 4.475,61                                                 | di competenza          | 123.314,20                                 | 139.661,40                      | 138.310,40                      | 133.940,40                      |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 8.476,24                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | cassa                  | 128.381,38                                 | 136.689,01                      |                                 |                                 |
| 01.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale                           |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 01.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                   | 23.284,97                                                | di competenza          | 235.923,32                                 | 243.840,32                      | 237.091,32                      | 234.372,32                      |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 14.987,12                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 8.839,32                                   | 8.839,32                        | 8.839,32                        | 8.839,32                        |
|                                   |                                                             |                                                          | cassa                  | 243.754,51                                 | 258.285,97                      |                                 |                                 |
| 01.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale                    | 23.284,97                                                | di competenza          | 235.923,32                                 | 243.840,32                      | 237.091,32                      | 234.372,32                      |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 14.987,12                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 8.839,32                                   | 8.839,32                        | 8.839,32                        | 8.839,32                        |
|                                   |                                                             |                                                          | cassa                  | 243.754,51                                 | 258.285,97                      |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 10

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                               | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                             |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| <b>01.03.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>01.03.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                                            | 16.788,52                                                | di competenza          | 193.905,74                                 | 211.251,20                      | 207.836,20                      | 207.959,20                      |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 18.949,89                       | 6.800,66                        | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 3.503,54                                   | 2.919,20                        | 2.919,20                        | 2.919,20                        |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 216.005,07                                 | 225.120,52                      |                                 |                                 |
| <b>01.03.3</b>                    | <b>TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie</b>                             | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| <b>01.03.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b> | 16.788,52                                                | di competenza          | 193.905,74                                 | 211.251,20                      | 207.836,20                      | 207.959,20                      |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 18.949,89                       | 6.800,66                        | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 3.503,54                                   | 2.919,20                        | 2.919,20                        | 2.919,20                        |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 216.005,07                                 | 225.120,52                      |                                 |                                 |
| <b>01.04.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>                    |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>01.04.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                                            | 7.253,11                                                 | di competenza          | 47.620,80                                  | 53.185,80                       | 48.401,80                       | 48.318,19                       |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 52.100,33                                  | 60.438,91                       |                                 |                                 |
| <b>01.04.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>             | 7.253,11                                                 | di competenza          | 47.620,80                                  | 53.185,80                       | 48.401,80                       | 48.318,19                       |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 52.100,33                                  | 60.438,91                       |                                 |                                 |
| <b>01.05.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>                             |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 11

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                             | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                           |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 01.05.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                 | 25.078,40                                                | di competenza          | 88.020,00                                  | 96.936,00                       | 85.678,00                       | 82.071,00                       |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 6.893,03                        | 4.062,05                        | 3.281,25                        |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                  | 95.874,65                                  | 122.014,40                      |                                 |                                 |
| 01.05.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                        | 17.226,77                                                | di competenza          | 266.419,25                                 | 179.356,00                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 32.727,95                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 41.359,00                                  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                  | 217.051,55                                 | 196.582,77                      |                                 |                                 |
| 01.05.0                           | Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali           | 42.305,17                                                | di competenza          | 354.439,25                                 | 276.292,00                      | 85.678,00                       | 82.071,00                       |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 39.620,98                       | 4.062,05                        | 3.281,25                        |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 41.359,00                                  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                  | 312.926,20                                 | 318.597,17                      |                                 |                                 |
| 01.06.0                           | PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico                                             |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 01.06.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                 | 14.994,21                                                | di competenza          | 235.448,49                                 | 247.377,91                      | 244.152,20                      | 244.112,20                      |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 5.374,01                        | 486,60                          | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 7.717,49                                   | 18.327,71                       | 14.856,00                       | 14.856,00                       |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                  | 243.200,67                                 | 243.044,41                      |                                 |                                 |
| 01.06.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                        | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 01.06.0                           | Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico                                      | 14.994,21                                                | di competenza          | 235.448,49                                 | 247.377,91                      | 244.152,20                      | 244.112,20                      |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 5.374,01                        | 486,60                          | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 7.717,49                                   | 18.327,71                       | 14.856,00                       | 14.856,00                       |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                  | 243.200,67                                 | 243.044,41                      |                                 |                                 |
| 01.07.0                           | PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                    | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                  |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 01.07.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                        | 41.894,97                                                | di competenza          | 125.160,60                                 | 141.488,60                      | 126.878,60                      | 127.430,60                      |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 945,50                          | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 136.488,72                                 | 183.383,57                      |                                 |                                 |
| 01.07.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                               | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 14.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 14.000,00                       |                                 |                                 |
| 01.07.0                           | Totale PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 41.894,97                                                | di competenza          | 125.160,60                                 | 155.488,60                      | 126.878,60                      | 127.430,60                      |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 945,50                          | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 136.488,72                                 | 197.383,57                      |                                 |                                 |
| 01.08.0                           | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi                                   |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 01.08.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                        | 3.339,00                                                 | di competenza          | 3.580,00                                   | 153,00                          | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 3.580,00                                   | 3.492,00                        |                                 |                                 |
| 01.08.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                               | 9.097,54                                                 | di competenza          | 18.400,00                                  | 2.124,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 17.500,00                                  | 11.221,54                       |                                 |                                 |
| 01.08.0                           | Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi                            | 12.436,54                                                | di competenza          | 21.980,00                                  | 2.277,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 21.080,00                                  | 14.713,54                       |                                 |                                 |
| 01.11.0                           | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                                            |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                      | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                    |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 01.11.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                          | 38.821,76                                                | di competenza          | 283.220,30                                 | 323.595,78                      | 280.310,61                      | 276.573,73                      |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 45.500,06                       | 14.247,26                       | 1.681,26                        |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 22.473,32                                  | 24.463,22                       | 21.861,34                       | 21.861,34                       |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 290.276,32                                 | 337.954,32                      |                                 |                                 |
| 01.11.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                 | 168.117,98                                               | di competenza          | 14.152,00                                  | 255.139,00                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 27.253,13                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 362.730,99                                 | 423.256,98                      |                                 |                                 |
| 01.11.0                           | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                       | 206.939,74                                               | di competenza          | 297.372,30                                 | 578.734,78                      | 280.310,61                      | 276.573,73                      |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 72.753,19                       | 14.247,26                       | 1.681,26                        |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 22.473,32                                  | 24.463,22                       | 21.861,34                       | 21.861,34                       |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 653.007,31                                 | 761.211,30                      |                                 |                                 |
| 01.00.0                           | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 370.372,84                                               | di competenza          | 1.635.164,70                               | 1.908.109,01                    | 1.368.659,13                    | 1.354.777,64                    |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 161.106,93                      | 25.596,57                       | 4.962,51                        |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 83.892,67                                  | 54.549,45                       | 48.475,86                       | 48.475,86                       |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 2.006.944,19                               | 2.215.484,40                    |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                        | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                      |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 03.00.0                           | MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza            |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 03.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 03.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                            | 22.977,26                                                | di competenza          | 113.624,80                                 | 121.268,00                      | 121.977,00                      | 121.977,00                      |
|                                   |                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                      |                                                          | cassa                  | 107.900,92                                 | 144.245,26                      |                                 |                                 |
| 03.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                   | 10.000,00                                                | di competenza          | 15.000,00                                  | 8.408,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                      |                                                          | cassa                  | 19.762,04                                  | 18.408,00                       |                                 |                                 |
| 03.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa | 32.977,26                                                | di competenza          | 128.624,80                                 | 129.676,00                      | 121.977,00                      | 121.977,00                      |
|                                   |                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                      |                                                          | cassa                  | 127.662,96                                 | 162.653,26                      |                                 |                                 |
| 03.00.0                           | Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza     | 32.977,26                                                | di competenza          | 128.624,80                                 | 129.676,00                      | 121.977,00                      | 121.977,00                      |
|                                   |                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                      |                                                          | cassa                  | 127.662,96                                 | 162.653,26                      |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 15

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                        | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                      |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 04.00.0                           | MISSIONE 04 - Istruzione e diritto<br>allo studio                    |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 04.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Istruzione<br>prescolastica                            |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 04.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                   | 2.745,00                                                 | di competenza          | 5.231,00                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | cassa                  | 2.486,00                                   | 2.745,00                        |                                 |                                 |
| 04.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Istruzione<br>prescolastica                     | 2.745,00                                                 | di competenza          | 5.231,00                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | cassa                  | 2.486,00                                   | 2.745,00                        |                                 |                                 |
| 04.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Altri ordini di<br>istruzione non universitaria        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 04.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                            | 109.061,16                                               | di competenza          | 197.405,45                                 | 161.090,00                      | 158.764,00                      | 159.083,00                      |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 15.125,68                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | cassa                  | 229.862,54                                 | 270.151,16                      |                                 |                                 |
| 04.02.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                   | 6.100,88                                                 | di competenza          | 36.662,40                                  | 234.676,00                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 148.816,69                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | cassa                  | 78.029,25                                  | 240.776,88                      |                                 |                                 |
| 04.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini<br>di istruzione non universitaria | 115.162,04                                               | di competenza          | 234.067,85                                 | 395.766,00                      | 158.764,00                      | 159.083,00                      |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 163.942,37                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | cassa                  | 307.891,79                                 | 510.928,04                      |                                 |                                 |
| 04.00.0                           | Totale MISSIONE 04 - Istruzione e<br>diritto allo studio             | 117.907,04                                               | di competenza          | 239.298,85                                 | 395.766,00                      | 158.764,00                      | 159.083,00                      |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 163.942,37                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | cassa                  | 310.377,79                                 | 513.673,04                      |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 16

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                       | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                     |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 05.00.0                           | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali                |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 05.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 05.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                           | 44.989,62                                                | di competenza          | 204.423,61                                 | 231.421,26                      | 214.402,80                      | 216.080,08                      |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 15.300,45                       | 715,88                          | 715,88                          |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 4.103,21                                   | 3.226,46                        | 3.366,74                        | 3.366,74                        |
|                                   |                                                                                     |                                                          | cassa                  | 251.773,49                                 | 273.184,42                      |                                 |                                 |
| 05.02.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                                  | 0,00                                                     | di competenza          | 900,00                                     | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | cassa                  | 4.350,00                                   | 0,00                            |                                 |                                 |
| 05.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 44.989,62                                                | di competenza          | 205.323,61                                 | 231.421,26                      | 214.402,80                      | 216.080,08                      |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 15.300,45                       | 715,88                          | 715,88                          |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 4.103,21                                   | 3.226,46                        | 3.366,74                        | 3.366,74                        |
|                                   |                                                                                     |                                                          | cassa                  | 256.123,49                                 | 273.184,42                      |                                 |                                 |
| 05.00.0                           | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali         | 44.989,62                                                | di competenza          | 205.323,61                                 | 231.421,26                      | 214.402,80                      | 216.080,08                      |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 15.300,45                       | 715,88                          | 715,88                          |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 4.103,21                                   | 3.226,46                        | 3.366,74                        | 3.366,74                        |
|                                   |                                                                                     |                                                          | cassa                  | 256.123,49                                 | 273.184,42                      |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 17

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                      | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                    |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| <b>06.00.0</b>                    | <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili,<br/>sport e tempo libero</b> |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>06.01.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 1 - Sport e tempo<br/>libero</b>                      |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>06.01.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                   | 48.118,19                                                | di competenza          | 79.654,56                                  | 73.092,00                       | 69.742,00                       | 70.391,00                       |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 5.093,20                        | 1.268,34                        | 1.268,34                        |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 93.572,39                                  | 121.210,19                      |                                 |                                 |
| <b>06.01.2</b>                    | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                          | 43.821,65                                                | di competenza          | 49.254,41                                  | 94.051,35                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 65.051,35                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 3.425,76                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 47.928,65                                  | 137.873,00                      |                                 |                                 |
| <b>06.01.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Sport e<br/>tempo libero</b>               | 91.939,84                                                | di competenza          | 128.908,97                                 | 167.143,35                      | 69.742,00                       | 70.391,00                       |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 70.144,55                       | 1.268,34                        | 1.268,34                        |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 3.425,76                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 141.501,04                                 | 259.083,19                      |                                 |                                 |
| <b>06.02.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 2 - Giovani</b>                                       |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>06.02.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                   | 4.069,60                                                 | di competenza          | 3.879,00                                   | 4.270,00                        | 4.620,00                        | 4.651,00                        |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 7.981,23                                   | 8.339,60                        |                                 |                                 |
| <b>06.02.2</b>                    | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                          | 3.599,00                                                 | di competenza          | 4.100,00                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 4.100,00                                   | 3.599,00                        |                                 |                                 |
| <b>06.02.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 2 - Giovani</b>                                | 7.668,60                                                 | di competenza          | 7.979,00                                   | 4.270,00                        | 4.620,00                        | 4.651,00                        |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 12.081,23                                  | 11.938,60                       |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 06.00.0                           | Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 99.608,44                                                | di competenza          | 136.887,97                                 | 171.413,35                      | 74.362,00                       | 75.042,00                       |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 70.144,55                       | 1.268,34                        | 1.268,34                        |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 3.425,76                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 153.582,27                                 | 271.021,79                      |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                         | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                               | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                       |                                                          |                               |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| <b>07.00.0</b>                    | <b>MISSIONE 07 - Turismo</b>                                          |                                                          |                               |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>07.01.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 1 - Sviluppo e<br/>valorizzazione del turismo</b>        |                                                          |                               |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>07.01.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                      | 41.493,43                                                | di competenza                 | 48.267,00                                  | 51.217,00                       | 50.234,00                       | 50.179,00                       |
|                                   |                                                                       |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 28.151,09                       | 26.263,34                       | 0,00                            |
|                                   |                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                       |                                                          | cassa                         | 81.435,45                                  | 92.710,43                       |                                 |                                 |
| <b>07.01.2</b>                    | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                             | 0,00                                                     | di competenza                 | 5.000,00                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                       |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                       |                                                          | cassa                         | 5.000,00                                   | 0,00                            |                                 |                                 |
| <b>07.01.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e<br/>valorizzazione del turismo</b> | 41.493,43                                                | di competenza                 | 53.267,00                                  | 51.217,00                       | 50.234,00                       | 50.179,00                       |
|                                   |                                                                       |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 28.151,09                       | 26.263,34                       | 0,00                            |
|                                   |                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                       |                                                          | cassa                         | 86.435,45                                  | 92.710,43                       |                                 |                                 |
| <b>07.00.0</b>                    | <b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>                                   | <b>41.493,43</b>                                         | <b>di competenza</b>          | <b>53.267,00</b>                           | <b>51.217,00</b>                | <b>50.234,00</b>                | <b>50.179,00</b>                |
|                                   |                                                                       |                                                          | <b>di cui impegnato</b>       |                                            | <b>28.151,09</b>                | <b>26.263,34</b>                | <b>0,00</b>                     |
|                                   |                                                                       |                                                          | <b>di cui fondo plu.vinc.</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
|                                   |                                                                       |                                                          | <b>cassa</b>                  | <b>86.435,45</b>                           | <b>92.710,43</b>                |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                     | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                   |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 08.00.0                           | MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 08.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio                |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 08.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                         | 1.914,35                                                 | di competenza          | 7.031,00                                   | 7.050,00                        | 7.050,00                        | 7.050,00                        |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | cassa                  | 13.270,51                                  | 8.964,35                        |                                 |                                 |
| 08.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                | 4.880,00                                                 | di competenza          | 44.880,00                                  | 30.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | cassa                  | 44.880,00                                  | 34.880,00                       |                                 |                                 |
| 08.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio         | 6.794,35                                                 | di competenza          | 51.911,00                                  | 37.050,00                       | 7.050,00                        | 7.050,00                        |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | cassa                  | 58.150,51                                  | 43.844,35                       |                                 |                                 |
| 08.00.0                           | Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 6.794,35                                                 | di competenza          | 51.911,00                                  | 37.050,00                       | 7.050,00                        | 7.050,00                        |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | cassa                  | 58.150,51                                  | 43.844,35                       |                                 |                                 |

## BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                              | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                                                                      | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                                      |                                        |                                    |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|
|                                   |                                                                            |                                                          |                                                                      |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023                      | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024        | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025    |
| 09.00.0                           | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                                                          |                                                                      |                                            |                                                      |                                        |                                    |
| 09.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo                                             |                                                          |                                                                      |                                            |                                                      |                                        |                                    |
| 09.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                         | 0,00                                                     | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui fondo plu.vinc.<br>cassa | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00       |
| 09.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo                                      | 0,00                                                     | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui fondo plu.vinc.<br>cassa | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00       |
| 09.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                 |                                                          |                                                                      |                                            |                                                      |                                        |                                    |
| 09.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                  | 49.085,68                                                | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui fondo plu.vinc.<br>cassa | 133.125,00<br><br>0,00<br>181.709,88       | 112.319,00<br>72.142,17<br>0,00<br>161.404,68        | 112.303,00<br>1.982,50<br>0,00<br>0,00 | 113.166,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 09.02.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                         | 24.205,52                                                | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui fondo plu.vinc.<br>cassa | 749.283,54<br><br>293.410,63<br>481.797,31 | 1.248.744,71<br>1.131.328,40<br>0,00<br>1.272.950,23 | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00           | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00       |
| 09.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale          | 73.291,20                                                | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui fondo plu.vinc.<br>cassa | 882.408,54<br><br>293.410,63<br>663.507,19 | 1.361.063,71<br>1.203.470,57<br>0,00<br>1.434.354,91 | 112.303,00<br>1.982,50<br>0,00<br>0,00 | 113.166,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |
| 09.03.0                           | PROGRAMMA 3 - Rifiuti                                                      |                                                          |                                                                      |                                            |                                                      |                                        |                                    |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 22

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                         | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                       |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 09.03.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                             | 0,00                                                     | di competenza          | 580,00                                     | 700,00                          | 709,00                          | 718,00                          |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | cassa                  | 580,00                                     | 700,00                          |                                 |                                 |
| 09.03.0                           | Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti                                                          | 0,00                                                     | di competenza          | 580,00                                     | 700,00                          | 709,00                          | 718,00                          |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | cassa                  | 580,00                                     | 700,00                          |                                 |                                 |
| 09.04.0                           | PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato                                               |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 09.04.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                             | 87.737,62                                                | di competenza          | 569.236,00                                 | 505.733,00                      | 501.288,00                      | 501.200,00                      |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 31.720,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | cassa                  | 842.567,01                                 | 593.470,62                      |                                 |                                 |
| 09.04.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                                    | 77.989,67                                                | di competenza          | 29.800,00                                  | 336.218,00                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 33.557,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | cassa                  | 129.780,55                                 | 414.207,67                      |                                 |                                 |
| 09.04.0                           | Totale PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato                                        | 165.727,29                                               | di competenza          | 599.036,00                                 | 841.951,00                      | 501.288,00                      | 501.200,00                      |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 65.277,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | cassa                  | 972.347,56                                 | 1.007.678,29                    |                                 |                                 |
| 09.05.0                           | PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 09.05.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                             | 5.013,82                                                 | di competenza          | 9.393,00                                   | 13.193,00                       | 8.193,00                        | 8.193,00                        |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | cassa                  | 11.583,58                                  | 18.206,82                       |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                                | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                              |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 09.05.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                                           | 0,00                                                     | di competenza          | 1.256,00                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | cassa                  | 1.256,00                                   | 0,00                            |                                 |                                 |
| 09.05.0                           | Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 5.013,82                                                 | di competenza          | 10.649,00                                  | 13.193,00                       | 8.193,00                        | 8.193,00                        |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | cassa                  | 12.839,58                                  | 18.206,82                       |                                 |                                 |
| 09.00.0                           | Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente            | 244.032,31                                               | di competenza          | 1.492.673,54                               | 2.216.907,71                    | 622.493,00                      | 623.277,00                      |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 1.268.747,57                    | 1.982,50                        | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 293.410,63                                 | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | cassa                  | 1.649.274,33                               | 2.460.940,02                    |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 24

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                             | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                           |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 10.00.0                           | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'          |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 10.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Trasporto ferroviario                       |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 10.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                 | 462,62                                                   | di competenza          | 14.970,00                                  | 2.900,00                        | 2.900,00                        | 2.900,00                        |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 13.845,36                                  | 3.362,62                        |                                 |                                 |
| 10.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Trasporto ferroviario                | 462,62                                                   | di competenza          | 14.970,00                                  | 2.900,00                        | 2.900,00                        | 2.900,00                        |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 13.845,36                                  | 3.362,62                        |                                 |                                 |
| 10.05.0                           | PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 10.05.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                 | 52.282,27                                                | di competenza          | 377.507,96                                 | 333.962,88                      | 333.816,52                      | 329.069,88                      |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 15.784,08                       | 14.062,64                       | 12.049,74                       |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 1.185,02                                   | 1.343,48                        | 1.343,48                        | 1.343,48                        |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 418.255,47                                 | 384.901,67                      |                                 |                                 |
| 10.05.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                        | 10.762,75                                                | di competenza          | 571.690,17                                 | 401.926,79                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 126.056,60                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 287.000,00                                 | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 325.356,67                                 | 412.689,54                      |                                 |                                 |
| 10.05.0                           | Totale PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali | 63.045,02                                                | di competenza          | 949.198,13                                 | 735.889,67                      | 333.816,52                      | 329.069,88                      |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 141.840,68                      | 14.062,64                       | 12.049,74                       |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 288.185,02                                 | 1.343,48                        | 1.343,48                        | 1.343,48                        |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 743.612,14                                 | 797.591,21                      |                                 |                                 |
| 10.00.0                           | Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'   | 63.507,64                                                | di competenza          | 964.168,13                                 | 738.789,67                      | 336.716,52                      | 331.969,88                      |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 141.840,68                      | 14.062,64                       | 12.049,74                       |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 288.185,02                                 | 1.343,48                        | 1.343,48                        | 1.343,48                        |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 757.457,50                                 | 800.953,83                      |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                            | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                               | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                          |                                                          |                               |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| <b>11.00.0</b>                    | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                     |                                                          |                               |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>11.01.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile</b>        |                                                          |                               |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>11.01.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                         | 4.587,90                                                 | di competenza                 | 16.344,00                                  | 16.935,00                       | 16.935,00                       | 15.935,00                       |
|                                   |                                                          |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                          |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                          |                                                          | cassa                         | 18.992,24                                  | 21.522,90                       |                                 |                                 |
| <b>11.01.2</b>                    | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                | 3.183,64                                                 | di competenza                 | 6.400,00                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                          |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                          |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                          |                                                          | cassa                         | 16.422,43                                  | 3.183,64                        |                                 |                                 |
| <b>11.01.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile</b> | 7.771,54                                                 | di competenza                 | 22.744,00                                  | 16.935,00                       | 16.935,00                       | 15.935,00                       |
|                                   |                                                          |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                          |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                          |                                                          | cassa                         | 35.414,67                                  | 24.706,54                       |                                 |                                 |
| <b>11.00.0</b>                    | <b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>              | <b>7.771,54</b>                                          | <b>di competenza</b>          | <b>22.744,00</b>                           | <b>16.935,00</b>                | <b>16.935,00</b>                | <b>15.935,00</b>                |
|                                   |                                                          |                                                          | <b>di cui impegnato</b>       |                                            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
|                                   |                                                          |                                                          | <b>di cui fondo plu.vinc.</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
|                                   |                                                          |                                                          | <b>cassa</b>                  | <b>35.414,67</b>                           | <b>24.706,54</b>                |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 26

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                    | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                  |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 12.00.0                           | MISSIONE 12 - Diritti sociali,<br>politiche sociali e famiglia                   |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 12.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Interventi per<br>l'infanzia e i minori e per asili nido           |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 12.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                        | 91.349,77                                                | di competenza          | 466.818,00                                 | 511.849,00                      | 532.131,00                      | 532.131,00                      |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 295.342,84                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 551.311,31                                 | 603.198,77                      |                                 |                                 |
| 12.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                               | 0,00                                                     | di competenza          | 3.477,00                                   | 5.000,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 3.647,80                                   | 5.000,00                        |                                 |                                 |
| 12.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Interventi<br>per l'infanzia e i minori e per asili<br>nido | 91.349,77                                                | di competenza          | 470.295,00                                 | 516.849,00                      | 532.131,00                      | 532.131,00                      |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 295.342,84                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 554.959,11                                 | 608.198,77                      |                                 |                                 |
| 12.03.0                           | PROGRAMMA 3 - Interventi per gli<br>anziani                                      |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 12.03.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                        | 60,53                                                    | di competenza          | 9.547,00                                   | 10.375,00                       | 10.683,00                       | 10.683,00                       |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 4.691,77                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 9.629,93                                   | 10.435,53                       |                                 |                                 |
| 12.03.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                               | 0,00                                                     | di competenza          | 660,00                                     | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 660,00                                     | 0,00                            |                                 |                                 |
| 12.03.0                           | Totale PROGRAMMA 3 - Interventi<br>per gli anziani                               | 60,53                                                    | di competenza          | 10.207,00                                  | 10.375,00                       | 10.683,00                       | 10.683,00                       |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 4.691,77                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                  |                                                          | cassa                  | 10.289,93                                  | 10.435,53                       |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 27

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                                | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                              |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 12.05.0                           | PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie                                                     |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 12.05.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                                    | 0,00                                                     | di competenza          | 2.800,00                                   | 2.800,00                        | 2.800,00                        | 2.800,00                        |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | cassa                  | 4.874,50                                   | 2.800,00                        |                                 |                                 |
| 12.05.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                                           | 0,00                                                     | di competenza          | 36.000,00                                  | 30.823,51                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 30.823,51                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 30.823,51                                  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | cassa                  | 5.176,49                                   | 30.823,51                       |                                 |                                 |
| 12.05.0                           | Totale PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie                                              | 0,00                                                     | di competenza          | 38.800,00                                  | 33.623,51                       | 2.800,00                        | 2.800,00                        |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 30.823,51                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 30.823,51                                  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | cassa                  | 10.050,99                                  | 33.623,51                       |                                 |                                 |
| 12.07.0                           | PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 12.07.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                                    | 8.032,15                                                 | di competenza          | 25.999,00                                  | 25.432,00                       | 23.470,00                       | 23.601,00                       |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 5.090,32                        | 878,40                          | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | cassa                  | 42.045,22                                  | 33.464,15                       |                                 |                                 |
| 12.07.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                                           | 0,00                                                     | di competenza          | 1.200,00                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | cassa                  | 1.200,00                                   | 0,00                            |                                 |                                 |
| 12.07.0                           | Totale PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 8.032,15                                                 | di competenza          | 27.199,00                                  | 25.432,00                       | 23.470,00                       | 23.601,00                       |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 5.090,32                        | 878,40                          | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                              |                                                          | cassa                  | 43.245,22                                  | 33.464,15                       |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                             | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                               | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                           |                                                          |                               |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| <b>12.08.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo</b>                       |                                                          |                               |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>12.08.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                          | 1.206,99                                                 | di competenza                 | 19.060,00                                  | 8.433,00                        | 8.469,00                        | 8.505,00                        |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 1.110,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                         | 19.841,51                                  | 9.639,99                        |                                 |                                 |
| <b>12.08.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo</b>                | 1.206,99                                                 | di competenza                 | 19.060,00                                  | 8.433,00                        | 8.469,00                        | 8.505,00                        |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 1.110,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                         | 19.841,51                                  | 9.639,99                        |                                 |                                 |
| <b>12.09.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale</b>                  |                                                          |                               |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>12.09.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                          | 3.804,50                                                 | di competenza                 | 14.954,00                                  | 15.303,00                       | 15.949,00                       | 16.624,00                       |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 9.139,25                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                         | 21.270,02                                  | 19.107,50                       |                                 |                                 |
| <b>12.09.2</b>                    | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                                 | 0,00                                                     | di competenza                 | 1.058,00                                   | 700,00                          | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                         | 1.058,00                                   | 700,00                          |                                 |                                 |
| <b>12.09.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale</b>           | 3.804,50                                                 | di competenza                 | 16.012,00                                  | 16.003,00                       | 15.949,00                       | 16.624,00                       |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui impegnato              |                                            | 9.139,25                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc.        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                           |                                                          | cassa                         | 22.328,02                                  | 19.807,50                       |                                 |                                 |
| <b>12.00.0</b>                    | <b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>104.453,94</b>                                        | <b>di competenza</b>          | <b>581.573,00</b>                          | <b>610.715,51</b>               | <b>593.502,00</b>               | <b>594.344,00</b>               |
|                                   |                                                                           |                                                          | <b>di cui impegnato</b>       |                                            | <b>346.197,69</b>               | <b>878,40</b>                   | <b>0,00</b>                     |
|                                   |                                                                           |                                                          | <b>di cui fondo plu.vinc.</b> | <b>30.823,51</b>                           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
|                                   |                                                                           |                                                          | <b>cassa</b>                  | <b>660.714,78</b>                          | <b>715.169,45</b>               |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                               | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                             |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 14.00.0                           | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'                           |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 14.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 14.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                   | 13.957,00                                                | di competenza          | 7.431,00                                   | 5.358,00                        | 5.589,00                        | 5.829,00                        |
|                                   |                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                             |                                                          | cassa                  | 31.821,10                                  | 19.315,00                       |                                 |                                 |
| 14.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 13.957,00                                                | di competenza          | 7.431,00                                   | 5.358,00                        | 5.589,00                        | 5.829,00                        |
|                                   |                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                             |                                                          | cassa                  | 31.821,10                                  | 19.315,00                       |                                 |                                 |
| 14.00.0                           | Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'                    | 13.957,00                                                | di competenza          | 7.431,00                                   | 5.358,00                        | 5.589,00                        | 5.829,00                        |
|                                   |                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                             |                                                          | cassa                  | 31.821,10                                  | 19.315,00                       |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                         | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                       |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 16.00.0                           | MISSIONE 16 - Agricoltura,<br>politiche agroalimentari e pesca                        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 16.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Sviluppo del<br>settore agricolo e del sistema<br>agroalimentare        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 16.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                             | 0,00                                                     | di competenza          | 1.000,00                                   | 1.000,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | cassa                  | 1.000,00                                   | 1.000,00                        |                                 |                                 |
| 16.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                                    | 0,00                                                     | di competenza          | 90.000,00                                  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | cassa                  | 90.000,00                                  | 0,00                            |                                 |                                 |
| 16.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo<br>del settore agricolo e del sistema<br>agroalimentare | 0,00                                                     | di competenza          | 91.000,00                                  | 1.000,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | cassa                  | 91.000,00                                  | 1.000,00                        |                                 |                                 |
| 16.00.0                           | Totale MISSIONE 16 - Agricoltura,<br>politiche agroalimentari e pesca                 | 0,00                                                     | di competenza          | 91.000,00                                  | 1.000,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                       |                                                          | cassa                  | 91.000,00                                  | 1.000,00                        |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                 | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                               |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 17.00.0                           | MISSIONE 17 - Energia e<br>diversificazione delle fonti<br>energetiche        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 17.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche                                               |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 17.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                     | 15.624,35                                                | di competenza          | 24.516,80                                  | 33.343,20                       | 4.478,00                        | 4.478,00                        |
|                                   |                                                                               |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 8.247,20                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                               |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                               |                                                          | cassa                  | 29.265,04                                  | 48.967,55                       |                                 |                                 |
| 17.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                            | 9.432,43                                                 | di competenza          | 9.432,43                                   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                               |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                               |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                               |                                                          | cassa                  | 9.432,43                                   | 9.432,43                        |                                 |                                 |
| 17.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Fonti<br>energetiche                                     | 25.056,78                                                | di competenza          | 33.949,23                                  | 33.343,20                       | 4.478,00                        | 4.478,00                        |
|                                   |                                                                               |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 8.247,20                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                               |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                               |                                                          | cassa                  | 38.697,47                                  | 58.399,98                       |                                 |                                 |
| 17.00.0                           | Totale MISSIONE 17 - Energia e<br>diversificazione delle fonti<br>energetiche | 25.056,78                                                | di competenza          | 33.949,23                                  | 33.343,20                       | 4.478,00                        | 4.478,00                        |
|                                   |                                                                               |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 8.247,20                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                               |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                               |                                                          | cassa                  | 38.697,47                                  | 58.399,98                       |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 32

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                             | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                           |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 20.00.0                           | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                      |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 20.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva                            |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 20.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                 | 0,00                                                     | di competenza          | 547,64                                     | 30.000,00                       | 30.000,00                       | 30.000,00                       |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 11.395,20                                  | 30.000,00                       |                                 |                                 |
| 20.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva                     | 0,00                                                     | di competenza          | 547,64                                     | 30.000,00                       | 30.000,00                       | 30.000,00                       |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 11.395,20                                  | 30.000,00                       |                                 |                                 |
| 20.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 20.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                 | 0,00                                                     | di competenza          | 30.574,15                                  | 44.192,90                       | 36.796,09                       | 36.807,19                       |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 20.02.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                        | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 20.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita' | 0,00                                                     | di competenza          | 30.574,15                                  | 44.192,90                       | 36.796,09                       | 36.807,19                       |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                           |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 20.03.0                           | PROGRAMMA 3 - Altri fondi                                 |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                               | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                             |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 20.03.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                   | 0,00                                                     | di competenza          | 2.946,00                                   | 3.516,00                        | 3.516,00                        | 3.516,00                        |
|                                   |                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 20.03.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale          | 0,00                                                     | di competenza          | 265,00                                     | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | cassa                  | 265,00                                     | 0,00                            |                                 |                                 |
| 20.03.0                           | Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi            | 0,00                                                     | di competenza          | 3.211,00                                   | 3.516,00                        | 3.516,00                        | 3.516,00                        |
|                                   |                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | cassa                  | 265,00                                     | 0,00                            |                                 |                                 |
| 20.00.0                           | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00                                                     | di competenza          | 34.332,79                                  | 77.708,90                       | 70.312,09                       | 70.323,19                       |
|                                   |                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | cassa                  | 11.660,20                                  | 30.000,00                       |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                          | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                        |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 50.00.0                           | MISSIONE 50 - Debito pubblico                                                          |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 50.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Quota capitale<br>ammortamento mutui e prestiti<br>obbligazionari        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 50.02.4                           | TITOLO 4 - Rimborso di prestiti                                                        | 0,00                                                     | di competenza          | 99.964,86                                  | 99.964,86                       | 99.964,86                       | 99.964,86                       |
|                                   |                                                                                        |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 26.192,40                       | 26.192,40                       | 26.192,40                       |
|                                   |                                                                                        |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                        |                                                          | cassa                  | 99.964,86                                  | 99.964,86                       |                                 |                                 |
| 50.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Quota<br>capitale ammortamento mutui e<br>prestiti obbligazionari | 0,00                                                     | di competenza          | 99.964,86                                  | 99.964,86                       | 99.964,86                       | 99.964,86                       |
|                                   |                                                                                        |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 26.192,40                       | 26.192,40                       | 26.192,40                       |
|                                   |                                                                                        |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                        |                                                          | cassa                  | 99.964,86                                  | 99.964,86                       |                                 |                                 |
| 50.00.0                           | Totale MISSIONE 50 - Debito<br>pubblico                                                | 0,00                                                     | di competenza          | 99.964,86                                  | 99.964,86                       | 99.964,86                       | 99.964,86                       |
|                                   |                                                                                        |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 26.192,40                       | 26.192,40                       | 26.192,40                       |
|                                   |                                                                                        |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                        |                                                          | cassa                  | 99.964,86                                  | 99.964,86                       |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                    | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                  |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 60.00.0                           | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                          |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 60.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria            |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 60.01.5                           | TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                                     | di competenza          | 600.000,00                                 | 600.000,00                      | 600.000,00                      | 600.000,00                      |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | cassa                  | 600.000,00                                 | 600.000,00                      |                                 |                                 |
| 60.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria     | 0,00                                                     | di competenza          | 600.000,00                                 | 600.000,00                      | 600.000,00                      | 600.000,00                      |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | cassa                  | 600.000,00                                 | 600.000,00                      |                                 |                                 |
| 60.00.0                           | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                   | 0,00                                                     | di competenza          | 600.000,00                                 | 600.000,00                      | 600.000,00                      | 600.000,00                      |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | cassa                  | 600.000,00                                 | 600.000,00                      |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 99.00.0                           | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                          |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 99.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 99.01.7                           | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro             | 121.013,27                                               | di competenza          | 1.306.430,00                               | 1.246.430,00                    | 1.246.430,00                    | 1.246.430,00                    |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 1.473.399,80                               | 1.367.443,27                    |                                 |                                 |
| 99.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 121.013,27                                               | di competenza          | 1.306.430,00                               | 1.246.430,00                    | 1.246.430,00                    | 1.246.430,00                    |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 1.473.399,80                               | 1.367.443,27                    |                                 |                                 |
| 99.00.0                           | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                   | 121.013,27                                               | di competenza          | 1.306.430,00                               | 1.246.430,00                    | 1.246.430,00                    | 1.246.430,00                    |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 1.473.399,80                               | 1.367.443,27                    |                                 |                                 |
| Totale Missioni                   |                                                                | 1.293.935,46                                             | di competenza          | 7.684.744,48                               | 8.571.805,47                    | 5.591.869,40                    | 5.576.739,65                    |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 2.229.870,93                    | 96.960,07                       | 45.188,87                       |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 703.840,80                                 | 59.119,39                       | 53.186,08                       | 53.186,08                       |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 8.448.681,37                               | 9.750.464,64                    |                                 |                                 |
| Totale Generale delle Spese       |                                                                | 1.293.935,46                                             | di competenza          | 7.684.744,48                               | 8.571.805,47                    | 5.591.869,40                    | 5.576.739,65                    |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 2.229.870,93                    | 96.960,07                       | 45.188,87                       |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 703.840,80                                 | 59.119,39                       | 53.186,08                       | 53.186,08                       |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 8.448.681,37                               | 9.750.464,64                    |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI  
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

Pagina 37

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |  | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |               |                                                          |  |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

Pagina 38

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| TITOLO                                                    | DENOMINAZIONE                                                       | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                                                                   | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022     |                                                         |                                        |                                        |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                           |                                                                     |                                                          |                                                                   |                                                | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023                         | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024        | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025        |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                              |                                                                     |                                                          |                                                                   |                                                |                                                         |                                        |                                        |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO |                                                                     |                                                          |                                                                   |                                                |                                                         |                                        |                                        |
| 1                                                         | TITOLO 1 - Spese correnti                                           | 781.759,36                                               | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 3.717.828,42<br><br>47.821,90<br>4.405.445,55  | 3.784.243,25<br>608.063,90<br>59.119,39<br>4.450.726,32 | 3.645.474,54<br>70.767,67<br>53.186,08 | 3.630.344,79<br>18.996,47<br>53.186,08 |
| 2                                                         | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                  | 391.162,83                                               | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 1.960.521,20<br><br>656.018,90<br>1.869.871,16 | 2.841.167,36<br>1.595.614,63<br>0,00<br>3.232.330,19    | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                   |
| 3                                                         | TITOLO 3 - Spese per incremento di<br>attivit  finanziarie          | 0,00                                                     | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 0,00<br><br>0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00                            | 0,00<br>0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00<br>0,00                   |
| 4                                                         | TITOLO 4 - Rimborso di prestiti                                     | 0,00                                                     | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 99.964,86<br><br>0,00<br>99.964,86             | 99.964,86<br>26.192,40<br>0,00<br>99.964,86             | 99.964,86<br>26.192,40<br>0,00         | 99.964,86<br>26.192,40<br>0,00         |
| 5                                                         | TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da<br>istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                                     | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 600.000,00<br><br>0,00<br>600.000,00           | 600.000,00<br>0,00<br>0,00<br>600.000,00                | 600.000,00<br>0,00<br>0,00             | 600.000,00<br>0,00<br>0,00             |
| 7                                                         | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite<br>di giro               | 121.013,27                                               | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 1.306.430,00<br><br>0,00<br>1.473.399,80       | 1.246.430,00<br>0,00<br>0,00<br>1.367.443,27            | 1.246.430,00<br>0,00<br>0,00           | 1.246.430,00<br>0,00<br>0,00           |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

Pagina 39

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| TITOLO                      | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                             |               |                                                          |                     |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| Totale Titoli               |               | 1.293.935,46                                             | di competenza       | 7.684.744,48                               | 8.571.805,47                    | 5.591.869,40                    | 5.576.739,65                    |
|                             |               |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 2.229.870,93                    | 96.960,07                       | 45.188,87                       |
|                             |               |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 703.840,80                                 | 59.119,39                       | 53.186,08                       | 53.186,08                       |
|                             |               |                                                          | cassa               | 8.448.681,37                               | 9.750.464,64                    |                                 |                                 |
|                             |               |                                                          |                     |                                            |                                 |                                 |                                 |
| Totale Generale delle Spese |               | 1.293.935,46                                             | di competenza       | 7.684.744,48                               | 8.571.805,47                    | 5.591.869,40                    | 5.576.739,65                    |
|                             |               |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 2.229.870,93                    | 96.960,07                       | 45.188,87                       |
|                             |               |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 703.840,80                                 | 59.119,39                       | 53.186,08                       | 53.186,08                       |
|                             |               |                                                          | cassa               | 8.448.681,37                               | 9.750.464,64                    |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pagina 40

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| MISSIONE                                                  | DENOMINAZIONE                                                        | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                                                                   | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022    |                                                         |                                        |                                       |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                           |                                                                      |                                                          |                                                                   |                                               | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023                         | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024        | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025       |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                              |                                                                      |                                                          |                                                                   |                                               |                                                         |                                        |                                       |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO |                                                                      |                                                          |                                                                   |                                               |                                                         |                                        |                                       |
| 01                                                        | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione          | 370.372,84                                               | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 1.635.164,70<br><br>83.892,67<br>2.006.944,19 | 1.908.109,01<br>161.106,93<br>54.549,45<br>2.215.484,40 | 1.368.659,13<br>25.596,57<br>48.475,86 | 1.354.777,64<br>4.962,51<br>48.475,86 |
| 03                                                        | MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                            | 32.977,26                                                | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 128.624,80<br><br>0,00<br>127.662,96          | 129.676,00<br>0,00<br>0,00<br>162.653,26                | 121.977,00<br>0,00<br>0,00             | 121.977,00<br>0,00<br>0,00            |
| 04                                                        | MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                       | 117.907,04                                               | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 239.298,85<br><br>0,00<br>310.377,79          | 395.766,00<br>163.942,37<br>0,00<br>513.673,04          | 158.764,00<br>0,00<br>0,00             | 159.083,00<br>0,00<br>0,00            |
| 05                                                        | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 44.989,62                                                | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 205.323,61<br><br>4.103,21<br>256.123,49      | 231.421,26<br>15.300,45<br>3.226,46<br>273.184,42       | 214.402,80<br>715,88<br>3.366,74       | 216.080,08<br>715,88<br>3.366,74      |
| 06                                                        | MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero              | 99.608,44                                                | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 136.887,97<br><br>3.425,76<br>153.582,27      | 171.413,35<br>70.144,55<br>0,00<br>271.021,79           | 74.362,00<br>1.268,34<br>0,00          | 75.042,00<br>1.268,34<br>0,00         |
| 07                                                        | MISSIONE 07 - Turismo                                                | 41.493,43                                                | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 53.267,00<br><br>0,00<br>86.435,45            | 51.217,00<br>28.151,09<br>0,00<br>92.710,43             | 50.234,00<br>26.263,34<br>0,00         | 50.179,00<br>0,00<br>0,00             |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pagina 41

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| MISSIONE | DENOMINAZIONE                                                              | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                 |                                 |                                 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|          |                                                                            |                                                          |                     |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 |
| 08       | MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 6.794,35                                                 | di competenza       | 51.911,00                                  | 37.050,00                       | 7.050,00                        | 7.050,00                        |
|          |                                                                            |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | cassa               | 58.150,51                                  | 43.844,35                       |                                 |                                 |
| 09       | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 244.032,31                                               | di competenza       | 1.492.673,54                               | 2.216.907,71                    | 622.493,00                      | 623.277,00                      |
|          |                                                                            |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 1.268.747,57                    | 1.982,50                        | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 293.410,63                                 | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | cassa               | 1.649.274,33                               | 2.460.940,02                    |                                 |                                 |
| 10       | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'                           | 63.507,64                                                | di competenza       | 964.168,13                                 | 738.789,67                      | 336.716,52                      | 331.969,88                      |
|          |                                                                            |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 141.840,68                      | 14.062,64                       | 12.049,74                       |
|          |                                                                            |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 288.185,02                                 | 1.343,48                        | 1.343,48                        | 1.343,48                        |
|          |                                                                            |                                                          | cassa               | 757.457,50                                 | 800.953,83                      |                                 |                                 |
| 11       | MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              | 7.771,54                                                 | di competenza       | 22.744,00                                  | 16.935,00                       | 16.935,00                       | 15.935,00                       |
|          |                                                                            |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | cassa               | 35.414,67                                  | 24.706,54                       |                                 |                                 |
| 12       | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 104.453,94                                               | di competenza       | 581.573,00                                 | 610.715,51                      | 593.502,00                      | 594.344,00                      |
|          |                                                                            |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 346.197,69                      | 878,40                          | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 30.823,51                                  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | cassa               | 660.714,78                                 | 715.169,45                      |                                 |                                 |
| 14       | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'                          | 13.957,00                                                | di competenza       | 7.431,00                                   | 5.358,00                        | 5.589,00                        | 5.829,00                        |
|          |                                                                            |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | cassa               | 31.821,10                                  | 19.315,00                       |                                 |                                 |
| 16       | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 0,00                                                     | di competenza       | 91.000,00                                  | 1.000,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                                                            |                                                          | cassa               | 91.000,00                                  | 1.000,00                        |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

Pagina 42

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| MISSIONE  | DENOMINAZIONE                                                               | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2022 |                                                                             | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2022 |                                                                                        |                                                             |                                                             |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|           |                                                                             |                                                          |                                                                             |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2023                                                        | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024                             | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025                             |
| <b>17</b> | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione<br/>delle fonti energetiche</b> | 25.056,78                                                | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa           | 33.949,23                                  | 33.343,20<br>8.247,20<br>0,00<br>58.399,98                                             | 4.478,00<br>0,00<br>0,00                                    | 4.478,00<br>0,00<br>0,00                                    |
| <b>20</b> | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                 | 0,00                                                     | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa           | 34.332,79                                  | 77.708,90<br>0,00<br>0,00<br>30.000,00                                                 | 70.312,09<br>0,00<br>0,00                                   | 70.323,19<br>0,00<br>0,00                                   |
| <b>50</b> | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                                        | 0,00                                                     | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa           | 99.964,86                                  | 99.964,86<br>26.192,40<br>0,00<br>99.964,86                                            | 99.964,86<br>26.192,40<br>0,00                              | 99.964,86<br>26.192,40<br>0,00                              |
| <b>60</b> | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                              | 0,00                                                     | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa           | 600.000,00                                 | 600.000,00<br>0,00<br>0,00<br>600.000,00                                               | 600.000,00<br>0,00<br>0,00                                  | 600.000,00<br>0,00<br>0,00                                  |
| <b>99</b> | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                                | 121.013,27                                               | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa           | 1.306.430,00                               | 1.246.430,00<br>0,00<br>0,00<br>1.367.443,27                                           | 1.246.430,00<br>0,00<br>0,00                                | 1.246.430,00<br>0,00<br>0,00                                |
|           | <b>Totale Missioni</b>                                                      | <b>1.293.935,46</b>                                      | <b>di competenza<br/>di cui impegnato<br/>di cui f. plu.vinc.<br/>cassa</b> | <b>7.684.744,48</b>                        | <b>8.571.805,47</b><br><b>2.229.870,93</b><br><b>703.840,80</b><br><b>9.750.464,64</b> | <b>5.591.869,40</b><br><b>96.960,07</b><br><b>53.186,08</b> | <b>5.576.739,65</b><br><b>45.188,87</b><br><b>53.186,08</b> |
|           | <b>Totale Generale delle Spese</b>                                          | <b>1.293.935,46</b>                                      | <b>di competenza<br/>di cui impegnato<br/>di cui f. plu.vinc.<br/>cassa</b> | <b>7.684.744,48</b>                        | <b>8.571.805,47</b><br><b>2.229.870,93</b><br><b>703.840,80</b><br><b>9.750.464,64</b> | <b>5.591.869,40</b><br><b>96.960,07</b><br><b>53.186,08</b> | <b>5.576.739,65</b><br><b>45.188,87</b><br><b>53.186,08</b> |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO\*

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>ESERCIZIO 2023 |                                                                              | Fondo<br>pluriennale<br>vincolato al<br>31 dicembre<br>dell'esercizio<br>2022 | Spese impegnate negli<br>esercizi precedenti con<br>copertura costituita dal<br>fondo pluriennale<br>vincolato e imputate<br>all'esercizio 2023 | Quota del fondo<br>pluriennale vincolato<br>al 31 dicembre<br>dell'esercizio 2022,<br>non destinata ad<br>essere utilizzata<br>nell'esercizio 2023 e<br>rinvia all'esercizio<br>2024 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022 con copertura costituita<br>dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : |             |                 |                                    | Fondo pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre dell'esercizio<br>2023 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|                                        |                                                                              |                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                   | 2024                                                                                                                                              | 2025        | Anni successivi | Imputazione non<br>ancora definita |                                                                         |
|                                        |                                                                              | (a)                                                                           | (b)                                                                                                                                             | (c) = (a) - (b)                                                                                                                                                                                   | (d)                                                                                                                                               | (e)         | (f)             | (g)                                | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                               |
| <b>01</b>                              | <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>            |                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                   |             |                 |                                    |                                                                         |
| 01                                     | Organi istituzionali                                                         | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
| 02                                     | Segreteria generale                                                          | 8.839,32                                                                      | 8.839,32                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                              | 8.839,32                                                                                                                                          | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 8.839,32                                                                |
| 03                                     | Gestione economica, finanziaria, programmazione e<br>provveditorato          | 3.503,54                                                                      | 3.503,54                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                              | 2.919,20                                                                                                                                          | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 2.919,20                                                                |
| 04                                     | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                          | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
| 05                                     | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                   | 41.359,00                                                                     | 41.359,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
| 06                                     | Ufficio tecnico                                                              | 7.717,49                                                                      | 7.717,49                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                              | 18.327,71                                                                                                                                         | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 18.327,71                                                               |
| 07                                     | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                  | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
| 08                                     | Statistica e sistemi informativi                                             | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
| 09                                     | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                           | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
| 10                                     | Risorse umane                                                                | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
| 11                                     | Altri servizi generali                                                       | 22.473,32                                                                     | 22.473,32                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 24.463,22                                                                                                                                         | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 24.463,22                                                               |
|                                        | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di<br/>gestione</b> | <b>83.892,67</b>                                                              | <b>83.892,67</b>                                                                                                                                | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                       | <b>54.549,45</b>                                                                                                                                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                        | <b>54.549,45</b>                                                        |
| <b>02</b>                              | <b>MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                                |                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                   |             |                 |                                    |                                                                         |
| 01                                     | Uffici giudiziari                                                            | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
| 02                                     | Casa circondariale e altri servizi                                           | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
|                                        | <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                         | <b>0,00</b>                                                                   | <b>0,00</b>                                                                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                                             |
| <b>03</b>                              | <b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                              |                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                   |             |                 |                                    |                                                                         |
| 01                                     | Polizia locale e amministrativa                                              | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
| 02                                     | Sistema integrato di sicurezza urbana                                        | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00                               | 0,00                                                                    |
|                                        | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                       | <b>0,00</b>                                                                   | <b>0,00</b>                                                                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                                                                                                                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                                             |

|           |                                                                                        |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| <b>04</b> | <b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                                   |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01        | Istruzione prescolastica                                                               | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02        | Altri ordini di istruzione non universitaria                                           | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04        | Istruzione universitaria                                                               | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05        | Istruzione tecnica superiore                                                           | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 06        | Servizi ausiliari all'istruzione                                                       | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 07        | Diritto allo studio                                                                    | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                            | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>05</b> | <b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>        |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01        | Valorizzazione dei beni di interesse storico.                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02        | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                          | 4.103,21        | 4.103,21        | 0,00        | 3.226,46        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3.226,46        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> | <b>4.103,21</b> | <b>4.103,21</b> | <b>0,00</b> | <b>3.226,46</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.226,46</b> |
| <b>06</b> | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                          |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01        | Sport e tempo libero                                                                   | 3.425,76        | 3.425,76        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02        | Giovani                                                                                | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                   | <b>3.425,76</b> | <b>3.425,76</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>07</b> | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                            |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01        | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                                  | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02        | Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)                       | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>08</b> | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                       |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01        | Urbanistica e assetto del territorio                                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02        | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare         | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>09</b> | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>       |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01        | Difesa del suolo                                                                       | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |

|           |                                                                                         |                   |                   |             |                 |             |             |             |                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| 02        | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                            | 293.410,63        | 293.410,63        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03        | Rifiuti                                                                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04        | Servizio idrico integrato                                                               | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05        | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                 | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 06        | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 07        | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 08        | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                         | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>293.410,63</b> | <b>293.410,63</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>10</b> | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |                   |                   |             |                 |             |             |             |                 |
| 01        | Trasporto ferroviario                                                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02        | Trasporto pubblico locale                                                               | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03        | Trasporto per vie d'acqua                                                               | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04        | Altre modalità di trasporto                                                             | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05        | Viabilità e infrastrutture stradali                                                     | 288.185,02        | 288.185,02        | 0,00        | 1.343,48        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 1.343,48        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>288.185,02</b> | <b>288.185,02</b> | <b>0,00</b> | <b>1.343,48</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.343,48</b> |
| <b>11</b> | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                                    |                   |                   |             |                 |             |             |             |                 |
| 01        | Sistema di protezione civile                                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02        | Interventi a seguito di calamità naturali                                               | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>12</b> | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |                   |                   |             |                 |             |             |             |                 |
| 01        | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02        | Interventi per la disabilità                                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03        | Interventi per gli anziani                                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04        | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05        | Interventi per le famiglie                                                              | 30.823,51         | 30.823,51         | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 06        | Interventi per il diritto alla casa                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 07        | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari                           | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 08        | Cooperazione e associazionismo                                                          | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 09        | Servizio necroscopico e cimiteriale                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | <b>30.823,51</b>  | <b>30.823,51</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>13</b> | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                                |                   |                   |             |                 |             |             |             |                 |
| 01        | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |

|           |                                                                                    |             |             |             |             |             |             |             |             |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 02        | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 03        | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 04        | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 05        | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 06        | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 07        | Ulteriori spese in materia sanitaria                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>14</b> | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                            |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 01        | Industria, PMI e Artigianato                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 02        | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 03        | Ricerca e innovazione                                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 04        | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>15</b> | <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>         |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 01        | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 02        | Formazione professionale                                                           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 03        | Sostegno all'occupazione                                                           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>16</b> | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                 |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 01        | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 02        | Caccia e pesca                                                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>17</b> | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 01        | Fonti energetiche                                                                  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>18</b> | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 01        | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>19</b> | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |             |             |             |             |             |             |             |             |
| 01        | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

|    |                                                        |                   |                   |             |                  |             |             |             |                  |
|----|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 02 | Cooperazione territoriale <i>(solo per le Regioni)</i> | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|    | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
|    | <b>TOTALE</b>                                          | <b>703.840,80</b> | <b>703.840,80</b> | <b>0,00</b> | <b>59.119,39</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>59.119,39</b> |

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO\*

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>ESERCIZIO 2024 |                                                                                        | Fondo<br>pluriennale<br>vincolato al<br>31 dicembre<br>dell'esercizio<br>2023 | Spese impegnate negli<br>esercizi precedenti<br>con copertura<br>costituita dal fondo<br>pluriennale vincolato<br>e imputate<br>all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale<br>vincolato al 31 dicembre<br>dell'esercizio 2023, non<br>destinata ad essere<br>utilizzata nell'esercizio 2024<br>e rinviata all'esercizio 2025<br>e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023,<br>con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato<br>con imputazione agli esercizi : |             |                    |                                       | Fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio<br>2024 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                        |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                               | 2025                                                                                                                                                  | 2026        | Anni<br>successivi | Imputazione<br>non ancora<br>definita |                                                                               |
|                                        |                                                                                        | (a)                                                                           | (b)                                                                                                                                                | ( c ) = ( a ) - ( b )                                                                                                                                                                         | (d)                                                                                                                                                   | (e)         | (f)                | (g)                                   | (h) = ( c )+(d)+(e)+(f)+(g)                                                   |
| <b>01</b>                              | <b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                      |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                       |             |                    |                                       |                                                                               |
| 01                                     | Organi istituzionali                                                                   | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 02                                     | Segreteria generale                                                                    | 8.839,32                                                                      | 8.839,32                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                          | 8.839,32                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 8.839,32                                                                      |
| 03                                     | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato                       | 2.919,20                                                                      | 2.919,20                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                          | 2.919,20                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 2.919,20                                                                      |
| 04                                     | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                    | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 05                                     | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                             | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 06                                     | Ufficio tecnico                                                                        | 18.327,71                                                                     | 18.327,71                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                          | 14.856,00                                                                                                                                             | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 14.856,00                                                                     |
| 07                                     | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                            | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 08                                     | Statistica e sistemi informativi                                                       | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 09                                     | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                                     | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 10                                     | Risorse umane                                                                          | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 11                                     | Altri servizi generali                                                                 | 24.463,22                                                                     | 24.463,22                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                          | 21.861,34                                                                                                                                             | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 21.861,34                                                                     |
|                                        | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>               | <b>54.549,45</b>                                                              | <b>54.549,45</b>                                                                                                                                   | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                   | <b>48.475,86</b>                                                                                                                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                           | <b>48.475,86</b>                                                              |
| <b>02</b>                              | <b>MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                                          |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                       |             |                    |                                       |                                                                               |
| 01                                     | Uffici giudiziari                                                                      | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 02                                     | Casa circondariale e altri servizi                                                     | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 03                                     | Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)                     | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                        | <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                                   | <b>0,00</b>                                                                   | <b>0,00</b>                                                                                                                                        | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                   | <b>0,00</b>                                                                                                                                           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| <b>03</b>                              | <b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                        |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                       |             |                    |                                       |                                                                               |
| 01                                     | Polizia locale e amministrativa                                                        | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 02                                     | Sistema integrato di sicurezza urbana                                                  | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 03                                     | Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                        | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                 | <b>0,00</b>                                                                   | <b>0,00</b>                                                                                                                                        | <b>0,00</b>                                                                                                                                                                                   | <b>0,00</b>                                                                                                                                           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| <b>04</b>                              | <b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                                   |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                       |             |                    |                                       |                                                                               |
| 01                                     | Istruzione prescolastica                                                               | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 02                                     | Altri ordini di istruzione non universitaria                                           | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |

|                                                                                         |                                                                                |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| 03                                                                                      | Edilizia scolastica ( <i>solo per le Regioni</i> )                             | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04                                                                                      | Istruzione universitaria                                                       | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05                                                                                      | Istruzione tecnica superiore                                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 06                                                                                      | Servizi ausiliari all'istruzione                                               | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 07                                                                                      | Diritto allo studio                                                            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                             |                                                                                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>      |                                                                                |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Valorizzazione dei beni di interesse storico.                                  | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                  | 3.226,46        | 3.226,46        | 0,00        | 3.366,74        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3.366,74        |
| <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>  |                                                                                | <b>3.226,46</b> | <b>3.226,46</b> | <b>0,00</b> | <b>3.366,74</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.366,74</b> |
| <b>06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                        |                                                                                |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Sport e tempo libero                                                           | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Giovani                                                                        | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |                                                                                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>07 MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                          |                                                                                |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Politica regionale unitaria per il turismo ( <i>solo per le Regioni</i> )      | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                      |                                                                                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                     |                                                                                |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Urbanistica e assetto del territorio                                           | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |                                                                                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>     |                                                                                |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Difesa del suolo                                                               | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03                                                                                      | Rifiuti                                                                        | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04                                                                                      | Servizio idrico integrato                                                      | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05                                                                                      | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione        | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 06                                                                                      | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                                  | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 07                                                                                      | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                         | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 08                                                                                      | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |                                                                                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                               |                                                                                |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Trasporto ferroviario                                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Trasporto pubblico locale                                                      | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03                                                                                      | Trasporto per vie d'acqua                                                      | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |

|                                                                                         |                                                                              |                 |                 |             |                 |             |             |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| 04                                                                                      | Altre modalità di trasporto                                                  | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05                                                                                      | Viabilità e infrastrutture stradali                                          | 1.343,48        | 1.343,48        | 0,00        | 1.343,48        | 0,00        | 0,00        | 1.343,48        |
| <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           |                                                                              | <b>1.343,48</b> | <b>1.343,48</b> | <b>0,00</b> | <b>1.343,48</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.343,48</b> |
| <b>11 MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                                 |                                                                              |                 |                 |             |                 |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Sistema di protezione civile                                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Interventi a seguito di calamità naturali                                    | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                             |                                                                              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                   |                                                                              |                 |                 |             |                 |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                        | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Interventi per la disabilità                                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03                                                                                      | Interventi per gli anziani                                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04                                                                                      | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                      | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05                                                                                      | Interventi per le famiglie                                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 06                                                                                      | Interventi per il diritto alla casa                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 07                                                                                      | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali      | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 08                                                                                      | Cooperazione e associazionismo                                               | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 09                                                                                      | Servizio necroscopico e cimiteriale                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               |                                                                              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>13 MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                             |                                                                              |                 |                 |             |                 |             |             |                 |
| Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA |                                                                              |                 |                 |             |                 |             |             |                 |
| 01                                                                                      | LEA                                                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | assistenza superiori ai LEA                                                  | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03                                                                                      | dello squilibrio di bilancio corrente                                        | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04                                                                                      | pregressi                                                                    | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05                                                                                      | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari                         | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 06                                                                                      | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN             | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 07                                                                                      | Ulteriori spese in materia sanitaria                                         | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 08                                                                                      | Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni) | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                         |                                                                              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                              |                                                                              |                 |                 |             |                 |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Industria, PMI e Artigianato                                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                       | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03                                                                                      | Ricerca e innovazione                                                        | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04                                                                                      | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                     | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                          |                                                                              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>           |                                                                              |                 |                 |             |                 |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                               | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Formazione professionale                                                     | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03                                                                                      | Sostegno all'occupazione                                                     | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>       |                                                                              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

|           |                                                                                    |                  |                  |             |                  |             |             |                  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| <b>16</b> | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                 |                  |                  |             |                  |             |             |                  |
| 01        | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                         | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 02        | Caccia e pesca                                                                     | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>17</b> | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>            |                  |                  |             |                  |             |             |                  |
| 01        | Fonti energetiche                                                                  | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>18</b> | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>        |                  |                  |             |                  |             |             |                  |
| 01        | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                          | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>19</b> | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                      |                  |                  |             |                  |             |             |                  |
| 01        | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                              | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 02        | Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)                                    | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
|           | <b>TOTALE</b>                                                                      | <b>59.119,39</b> | <b>59.119,39</b> | <b>0,00</b> | <b>53.186,08</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>53.186,08</b> |

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO\*

| MISSIONI E PROGRAMMI<br>ESERCIZIO 2025 |                                                                                        | Fondo<br>pluriennale<br>vincolato al<br>31 dicembre<br>dell'esercizio<br>2024 | Spese impegnate negli<br>esercizi precedenti<br>con copertura<br>costituita dal fondo<br>pluriennale vincolato<br>e imputate<br>all'esercizio 2025 | Quota del fondo pluriennale<br>vincolato al 31 dicembre<br>dell'esercizio 2024, non<br>destinata ad essere utilizzata<br>nell'esercizio 2025 e rinviata<br>all'esercizio 2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con<br>copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con<br>imputazione agli esercizi : |      |                 |                                       | Fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio<br>2025 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                        |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                            | 2026                                                                                                                                                  | 2027 | Anni successivi | Imputazione<br>non ancora<br>definita |                                                                               |
|                                        |                                                                                        | (a)                                                                           | (b)                                                                                                                                                | ( c ) = (a) - (b)                                                                                                                                                                          | (d)                                                                                                                                                   | (e)  | (f)             | (g)                                   | (h) =<br>(c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                                  |
| 01                                     | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                             |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                       |      |                 |                                       |                                                                               |
| 01                                     | Organi istituzionali                                                                   | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 02                                     | Segreteria generale                                                                    | 8.839,32                                                                      | 8.839,32                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                       | 8.839,32                                                                                                                                              | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 8.839,32                                                                      |
| 03                                     | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato                       | 2.919,20                                                                      | 2.919,20                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                       | 2.919,20                                                                                                                                              | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 2.919,20                                                                      |
| 04                                     | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                    | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 05                                     | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                             | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 06                                     | Ufficio tecnico                                                                        | 14.856,00                                                                     | 14.856,00                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                       | 14.856,00                                                                                                                                             | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 14.856,00                                                                     |
| 07                                     | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                            | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 08                                     | Statistica e sistemi informativi                                                       | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 09                                     | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                                     | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 10                                     | Risorse umane                                                                          | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 11                                     | Altri servizi generali                                                                 | 21.861,34                                                                     | 21.861,34                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                       | 21.861,34                                                                                                                                             | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 21.861,34                                                                     |
|                                        | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                      | 48.475,86                                                                     | 48.475,86                                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                                                                                       | 48.475,86                                                                                                                                             | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 48.475,86                                                                     |
| 02                                     | MISSIONE 2 - Giustizia                                                                 |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                       |      |                 |                                       |                                                                               |
| 01                                     | Uffici giudiziari                                                                      | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 02                                     | Casa circondariale e altri servizi                                                     | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 03                                     | Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)                     | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                        | TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia                                                          | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 03                                     | MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza                                               |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                       |      |                 |                                       |                                                                               |
| 01                                     | Polizia locale e amministrativa                                                        | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 02                                     | Sistema integrato di sicurezza urbana                                                  | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 03                                     | Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                        | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza                                        | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 04                                     | MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio                                          |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                       |      |                 |                                       |                                                                               |
| 01                                     | Istruzione prescolastica                                                               | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 02                                     | Altri ordini di istruzione non universitaria                                           | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 03                                     | Edilizia scolastica (solo per le Regioni)                                              | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 04                                     | Istruzione universitaria                                                               | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 05                                     | Istruzione tecnica superiore                                                           | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 06                                     | Servizi ausiliari all'istruzione                                                       | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 07                                     | Diritto allo studio                                                                    | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                        | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio                                   | 0,00                                                                          | 0,00                                                                                                                                               | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00            | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 05                                     | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali               |                                                                               |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                       |      |                 |                                       |                                                                               |

|                                                                                         |                                                                                  |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| 01                                                                                      | Valorizzazione dei beni di interesse storico.                                    | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                    | 3.366,74        | 3.366,74        | 0,00        | 3.366,74        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3.366,74        |
| <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>  |                                                                                  | <b>3.366,74</b> | <b>3.366,74</b> | <b>0,00</b> | <b>3.366,74</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.366,74</b> |
| <b>06</b>                                                                               | <b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Sport e tempo libero                                                             | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Giovani                                                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |                                                                                  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>07</b>                                                                               | <b>MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                      |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)                 | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                      |                                                                                  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>08</b>                                                                               | <b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Urbanistica e assetto del territorio                                             | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare   | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |                                                                                  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>09</b>                                                                               | <b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Difesa del suolo                                                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03                                                                                      | Rifiuti                                                                          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04                                                                                      | Servizio idrico integrato                                                        | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05                                                                                      | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 06                                                                                      | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                                    | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 07                                                                                      | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                           | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 08                                                                                      | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                                  | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |                                                                                  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>10</b>                                                                               | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Trasporto ferroviario                                                            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Trasporto pubblico locale                                                        | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03                                                                                      | Trasporto per vie d'acqua                                                        | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04                                                                                      | Altre modalità di trasporto                                                      | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05                                                                                      | Viabilità e infrastrutture stradali                                              | 1.343,48        | 1.343,48        | 0,00        | 1.343,48        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 1.343,48        |
| <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           |                                                                                  | <b>1.343,48</b> | <b>1.343,48</b> | <b>0,00</b> | <b>1.343,48</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.343,48</b> |
| <b>11</b>                                                                               | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                             |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Sistema di protezione civile                                                     | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Interventi a seguito di calamità naturali                                        | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                             |                                                                                  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>12</b>                                                                               | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               |                 |                 |             |                 |             |             |             |                 |
| 01                                                                                      | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 02                                                                                      | Interventi per la disabilità                                                     | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 03                                                                                      | Interventi per gli anziani                                                       | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 04                                                                                      | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 05                                                                                      | Interventi per le famiglie                                                       | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 06                                                                                      | Interventi per il diritto alla casa                                              | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 07                                                                                      | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali          | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| 08                                                                                      | Cooperazione e associazionismo                                                   | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            |

|           |                                                                                     |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 09        | Servizio necroscopico e cimiteriale                                                 | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>13</b> | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                            |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
|           | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
| 01        | LEA                                                                                 | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di     |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
| 02        | assistenza superiori ai LEA                                                         | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura   |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
| 03        | dello squilibrio di bilancio corrente                                               | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi   |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
| 04        | pregressi                                                                           | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 05        | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari                                | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 06        | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN                    | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 07        | Ulteriori spese in materia sanitaria                                                | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 08        | Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>14</b> | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                             |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
| 01        | Industria, PMI e Artigianato                                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 02        | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                              | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 03        | Ricerca e innovazione                                                               | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 04        | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                            | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>15</b> | <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>          |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
| 01        | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                                      | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 02        | Formazione professionale                                                            | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 03        | Sostegno all'occupazione                                                            | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>16</b> | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                  |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
| 01        | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                          | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 02        | Caccia e pesca                                                                      | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>17</b> | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>             |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
| 01        | Fonti energetiche                                                                   | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>18</b> | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>         |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
| 01        | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                           | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>19</b> | <b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                       |                  |                  |             |                  |             |             |             |                  |
| 01        | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                               | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| 02        | Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)                                     | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |
|           | <b>TOTALE</b>                                                                       | <b>53.186,08</b> | <b>53.186,08</b> | <b>0,00</b> | <b>53.186,08</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>53.186,08</b> |

- 
- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**  
**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**  
Bilancio di PREVISIONE

Pagina 58

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| ENTRATE                                                                      | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | SPESE                                                            | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                            | 1.776.427,93                                |                                                  |                      |                      |                                                                  |                                             |                                                  |                      |                      |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                                  |                                             | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                 | Disavanzo di amministrazione                                     |                                             | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| -di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                            |                                             |                                                  |                      |                      |                                                                  |                                             |                                                  |                      |                      |
|                                                                              |                                             |                                                  |                      |                      | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto        |                                             | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Fondo pluriennale vincolato                                                  |                                             | 703.840,80                                       | 59.119,39            | 53.186,08            |                                                                  |                                             |                                                  |                      |                      |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 969.198,46                                  | 843.666,00                                       | 826.345,00           | 826.345,00           | Titolo 1 - Spese correnti                                        | 4.450.726,32                                | 3.784.243,25                                     | 3.645.474,54         | 3.630.344,79         |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                            | 1.679.359,06                                | 1.737.611,01                                     | 1.638.819,01         | 1.629.837,57         | - di cui fondo pluriennale vincolato                             |                                             | 59.119,39                                        | 53.186,08            | 53.186,08            |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                           | 1.317.543,88                                | 1.236.936,00                                     | 1.221.156,00         | 1.220.941,00         |                                                                  |                                             |                                                  |                      |                      |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                         | 2.961.185,92                                | 2.203.321,66                                     | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 2 - Spese in conto capitale                               | 3.232.330,19                                | 2.841.167,36                                     | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                              |                                             |                                                  |                      |                      | - di cui fondo pluriennale vincolato                             |                                             | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                                        | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00                                        | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                              |                                             |                                                  |                      |                      | - di cui fondo pluriennale vincolato                             |                                             | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale entrate finali.....                                                   | 6.927.287,32                                | 6.021.534,67                                     | 3.686.320,01         | 3.677.123,57         | Totale spese finali.....                                         | 7.683.056,51                                | 6.625.410,61                                     | 3.645.474,54         | 3.630.344,79         |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                            | 0,00                                        | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                  | 99.964,86                                   | 99.964,86                                        | 99.964,86            | 99.964,86            |
|                                                                              |                                             |                                                  |                      |                      | - di cui Fondo anticipazioni di liquidità                        |                                             | 0,00                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 600.000,00                                  | 600.000,00                                       | 600.000,00           | 600.000,00           | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 600.000,00                                  | 600.000,00                                       | 600.000,00           | 600.000,00           |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 1.355.672,70                                | 1.246.430,00                                     | 1.246.430,00         | 1.246.430,00         | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro               | 1.367.443,27                                | 1.246.430,00                                     | 1.246.430,00         | 1.246.430,00         |
| Totale titoli.....                                                           | 8.882.960,02                                | 7.867.964,67                                     | 5.532.750,01         | 5.523.553,57         | Totale titoli.....                                               | 9.750.464,64                                | 8.571.805,47                                     | 5.591.869,40         | 5.576.739,65         |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                                                   | 10.659.387,95                               | 8.571.805,47                                     | 5.591.869,40         | 5.576.739,65         | TOTALECOMPLESSIVO SPESE                                          | 9.750.464,64                                | 8.571.805,47                                     | 5.591.869,40         | 5.576.739,65         |
| Fondo di cassa finale presunto                                               | 908.923,31                                  |                                                  |                      |                      |                                                                  |                                             |                                                  |                      |                      |

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                             |     |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                     |     |  | 1.776.427,93                                           |                         |                         |
| <b>A)</b> Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                                                                     | (+) |  | 47.821,90                                              | 59.119,39               | 53.186,08               |
| <b>AA)</b> Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                        | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>B)</b> Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00                                                                                                  | (+) |  | 3.818.213,01                                           | 3.686.320,01            | 3.677.123,57            |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                 |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>C)</b> Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>D)</b> Spese Titolo 1.00 - Spese correnti                                                                                                 | (-) |  | 3.784.243,25                                           | 3.645.474,54            | 3.630.344,79            |
| di cui:                                                                                                                                      |     |  |                                                        |                         |                         |
| - fondo pluriennale vincolato                                                                                                                |     |  | 59.119,39                                              | 53.186,08               | 53.186,08               |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                                        |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>E)</b> Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>F)</b> Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari                                                   | (-) |  | 99.964,86                                              | 99.964,86               | 99.964,86               |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                 |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui Fondo anticipazioni di liquidità                                                                                                      |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                    |     |  | <b>-18.173,20</b>                                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

COMUNE DI CALDONAZZO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                       |     |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |  |                                                        |                         |                         |
| <b>H)</b> Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                            | (+) |  | 0,00<br>0,00                                           | 0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00            |
| <b>I)</b> Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                              | (+) |  | 21.173,20<br>0,00                                      | 0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00            |
| <b>L)</b> Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                       | (-) |  | 3.000,00                                               | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>M)</b> Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti                                                                                                             | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>                                                                                                                                                                    |     |  |                                                        |                         |                         |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                                                     |     |  | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>P)</b> Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento                                                                                                                                 | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Q)</b> Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale                                                                                                                           | (+) |  | 656.018,90                                             | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>R)</b> Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00                                                                                                                                                            | (+) |  | 2.203.321,66                                           | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>C)</b> Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                                           | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>I)</b> Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                              | (-) |  | 21.173,20                                              | 0,00                    | 0,00                    |

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                 |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>S1)</b> Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                          | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>S2)</b> Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                                    | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>T)</b> Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                     | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>L)</b> Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | 3.000,00                                               | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>M)</b> Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti                       | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>U)</b> Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale                                                            | (-) | 2.841.167,36                                           | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui fondo pluriennale vincolato                                                                               | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>V)</b> Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                             | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>E)</b> Spese Titolo 2.04 .- Trasferimenti in conto capitale                                                   | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                                                                              |     |                                                        |                         |                         |
| <b>Z = P+Q+R-C-I-S-T+L- M -U-V+E</b>                                                                             |     | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>S1)</b> Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine                                        | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>S2)</b> Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                                  | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>T)</b> Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                     | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>X1)</b> Spesee Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine                                        | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

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

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <p>C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.</p> <p>E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.</p> <p>S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.</p> <p>S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.</p> <p>T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.</p> <p>X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.</p> <p>X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.</p> <p>Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.</p> <p>(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.</p> <p>(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.</p> <p>(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.</p> <p>(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.</p> |                                                        |                         |                         |

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023  
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
Bilancio di PREVISIONE

Pagina 64

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:                           |                                                                                                                          |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| +                                                                                                    | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022                                                                | 1.799.383,72      |
| +                                                                                                    | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022                                                                 | 450.451,55        |
| +                                                                                                    | Entrate già accertate nell'esercizio 2022                                                                                | 4.820.133,30      |
| -                                                                                                    | Uscite già impegnate nell'esercizio 2022                                                                                 | 4.845.791,76      |
| -                                                                                                    | Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022                                                        | 0,00              |
| +                                                                                                    | Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022                                                       | 0,00              |
| +                                                                                                    | Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022                                                       | 0,00              |
| =                                                                                                    | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023        | 2.224.176,81      |
| +                                                                                                    | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022                                             | 570.132,00        |
| -                                                                                                    | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022                                               | 240.696,00        |
| -                                                                                                    | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022                                        | 0,00              |
| +                                                                                                    | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022                                       | 0,00              |
| +                                                                                                    | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022                                       | 0,00              |
| -                                                                                                    | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022                                                          | 703.840,80        |
| =                                                                                                    | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022                                                                   | 1.849.772,01      |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:                             |                                                                                                                          |                   |
| <b>Parte accantonata</b>                                                                             |                                                                                                                          |                   |
|                                                                                                      | FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA                                                                                            | 0,00              |
|                                                                                                      | FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE                                                                                        | 0,00              |
|                                                                                                      | FONDO CONTEZIOSO                                                                                                         | 23.308,80         |
|                                                                                                      | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA                                                                                      | 193.399,47        |
|                                                                                                      | ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)                                                                     | 0,00              |
|                                                                                                      | FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI                                                                                        | 0,00              |
|                                                                                                      | ALTRI ACCANTONAMENTI                                                                                                     | 91.549,00         |
|                                                                                                      | <b>B) Totale parte accantonata</b>                                                                                       | <b>308.257,27</b> |
| <b>Parte vincolata</b>                                                                               |                                                                                                                          |                   |
|                                                                                                      | VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE                                                                                            | 506.743,54        |
|                                                                                                      | VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI                                                                                       | 14.573,00         |
|                                                                                                      | VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI                                                                                       | 0,00              |
|                                                                                                      | VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE                                                                                 | 0,00              |
|                                                                                                      | ALTRI VINCOLI                                                                                                            | 0,00              |
|                                                                                                      | <b>C) Totale parte vincolata</b>                                                                                         | <b>521.316,54</b> |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>                                                             |                                                                                                                          |                   |
|                                                                                                      | <b>D) Totale destinata agli investimenti</b>                                                                             | <b>399.398,37</b> |
|                                                                                                      | <b>E) TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D)</b>                                                                           | <b>620.799,83</b> |
|                                                                                                      | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto                                                                | 0,00              |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2023 |                                                                                                                          |                   |
| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel Bilancio:     |                                                                                                                          |                   |
|                                                                                                      | UTILIZZO QUOTA ACCANTONATA (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL) | 0,00              |
|                                                                                                      | UTILIZZO QUOTA VINCOLATA                                                                                                 | 0,00              |
|                                                                                                      | UTILIZZO QUOTA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI (previa approvazione del rendiconto)                                          | 0,00              |
|                                                                                                      | UTILIZZO QUOTA DISPONIBILE (previa approvazione del rendiconto)                                                          | 0,00              |
|                                                                                                      | <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>                                                                | <b>0,00</b>       |

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO

Bilancio di Previsione

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE                                                                                                          |     |                      |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000                       |     | Competenza Anno 2023 | Competenza Anno 2024 | Competenza Anno 2025 |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)                                                                             | (+) | 844.311,95           | 855.849,00           | 843.666,00           |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)                                                                                                                       | (+) | 1.370.527,33         | 1.531.430,01         | 1.737.611,01         |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)                                                                                                                     | (+) | 1.089.850,37         | 1.224.091,48         | 1.231.445,00         |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI                                                                                                                             |     | 3.304.689,65         | 3.611.370,49         | 3.812.722,01         |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI                                                                                                                   |     |                      |                      |                      |
| Livello massimo di spesa annuale:                                                                                                                           | (+) | 330.468,97           | 361.137,05           | 381.272,20           |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022      | (-) | 11.200,53            | 10.162,11            | 5.627,21             |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui                                                                                                                 | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento                                                                    | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi                                                                                                                   |     | 319.268,44           | 350.974,94           | 375.644,99           |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO                                                                                                                                     |     |                      |                      |                      |
| Debito contratto al 31/12/2022                                                                                                                              | (+) | 157.154,40           | 130.962,00           | 104.769,60           |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso                                                                                                                  | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE                                                                                                                                     |     | 157.154,40           | 130.962,00           | 104.769,60           |
| DEBITO POTENZIALE                                                                                                                                           |     |                      |                      |                      |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti                                        |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento                                                                                             |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento                                                                                                          |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |

**Allegato c)**

**COMUNE DI CALDONAZZO**

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO  
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

## BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 |                                                                                                                                                                            |                                      |                                              |                                               |                                                                                                     |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TIPOLOGIA                  | DENOMINAZIONE                                                                                                                                                              | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)         | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|                            | <b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                                                                                        |                                      |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 1010100                    | Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7                                                   | 843.666,00<br>0,00                   |                                              |                                               |                                                                                                     |
|                            | Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa                                                                                                | 843.666,00                           | 7.828,66                                     | 7.828,66                                      | 0,9279 %                                                                                            |
| 1000000                    | <b>Totale Titolo 1</b>                                                                                                                                                     | <b>843.666,00</b>                    | <b>7.828,66</b>                              | <b>7.828,66</b>                               | <b>0,9279 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                                                                                                                   |                                      |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 2010100                    | Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche                                                                                                        | 1.737.611,01                         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 2000000                    | <b>Totale Titolo 2</b>                                                                                                                                                     | <b>1.737.611,01</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                                                                                                                  |                                      |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 3010000                    | Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni                                                                                     | 1.037.472,00                         | 30.494,82                                    | 30.494,82                                     | 2,9393 %                                                                                            |
| 3020000                    | Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attività Di Controllo E Repressione Delle Irregolarità E Degli Illeciti                                                            | 22.468,00                            | 5.869,42                                     | 5.869,42                                      | 26,1235 %                                                                                           |
| 3030000                    | Tipologia 300 - Interessi Attivi                                                                                                                                           | 14.284,00                            | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3040000                    | Tipologia 400 - Altre Entrate Da Redditi Da Capitale                                                                                                                       | 28.872,00                            | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3050000                    | Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti                                                                                                                          | 133.840,00                           | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3000000                    | <b>Totale Titolo 3</b>                                                                                                                                                     | <b>1.236.936,00</b>                  | <b>36.364,24</b>                             | <b>36.364,24</b>                              | <b>2,9399 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                                                                |                                      |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 4020000                    | Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE                            | 2.073.663,66<br>2.073.663,66<br>0,00 |                                              |                                               |                                                                                                     |
|                            | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE                                                                                          | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00 %                                                                                              |
| 4030000                    | Tipologia 300 - Altri Trasferimenti In Conto Capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00                 |                                              |                                               |                                                                                                     |
|                            | Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE                                                                                  | 0,00                                 | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 4040000                    | Tipologia 400 - Entrate Da Alienazione Di Beni Materiali E Immateriali                                                                                                     | 600,00                               | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 4050000                    | Tipologia 500 - Altre Entrate In Conto Capitale                                                                                                                            | 129.058,00                           | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 |                                                                           |                                    |                                                       |                                                        |                                                                                                                    |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TIPOLOGIA                  | DENOMINAZIONE                                                             | STANZIAMENTI DI<br>BILANCIO<br>(a) | ACCANTONAMENTO<br>OBBLIGATORIO AL<br>FONDO (*)<br>(b) | ACCANTONAMENTO<br>EFFETTIVO DI<br>BILANCIO (**)<br>(c) | % di stanziamento<br>accantonato al fondo<br>nel rispetto del<br>principio contabile<br>applicato 3.3<br>(d)=(c/a) |
| 4000000                    | Totale Titolo 4                                                           | 2.203.321,66                       | 0,00                                                  | 0,00                                                   | 0,0000 %                                                                                                           |
|                            | <b>TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIE</b>            |                                    |                                                       |                                                        |                                                                                                                    |
| 5010000                    | Tipologia 100 - Alienazione Di Attivita' Finanziarie                      | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                   | 0,0000 %                                                                                                           |
| 5020000                    | Tipologia 200 - Riscossione Di Crediti Di Breve Termine                   | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                   | 0,0000 %                                                                                                           |
| 5000000                    | Totale Titolo 5                                                           | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                   | 0,0000 %                                                                                                           |
|                            | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>                                              | <b>6.021.534,67</b>                | <b>44.192,90</b>                                      | <b>44.192,90</b>                                       | <b>0,7339 %</b>                                                                                                    |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b> | <b>3.818.213,01</b>                | <b>44.192,90</b>                                      | <b>44.192,90</b>                                       | <b>1,1574 %</b>                                                                                                    |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>          | <b>2.203.321,66</b>                | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                            | <b>0,0000 %</b>                                                                                                    |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

## BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 |                                                                                                                                                                            |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TIPOLOGIA                  | DENOMINAZIONE                                                                                                                                                              | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|                            | <b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                                                                                        |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 1010100                    | Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7                                                   | 826.345,00<br>0,00           |                                              |                                               |                                                                                                     |
|                            | Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa                                                                                                | 826.345,00                   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 1000000                    | <b>Totale Titolo 1</b>                                                                                                                                                     | <b>826.345,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                                                                                                                   |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 2010100                    | Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche                                                                                                        | 1.638.819,01                 | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 2000000                    | <b>Totale Titolo 2</b>                                                                                                                                                     | <b>1.638.819,01</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                                                                                                                  |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 3010000                    | Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni                                                                                     | 1.026.849,00                 | 30.926,67                                    | 30.926,67                                     | 3,0118 %                                                                                            |
| 3020000                    | Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attività Di Controllo E Repressione Delle Irregolarità E Degli Illeciti                                                            | 22.468,00                    | 5.869,42                                     | 5.869,42                                      | 26,1235 %                                                                                           |
| 3030000                    | Tipologia 300 - Interessi Attivi                                                                                                                                           | 14.284,00                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3040000                    | Tipologia 400 - Altre Entrate Da Redditi Da Capitale                                                                                                                       | 28.872,00                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3050000                    | Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti                                                                                                                          | 128.683,00                   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3000000                    | <b>Totale Titolo 3</b>                                                                                                                                                     | <b>1.221.156,00</b>          | <b>36.796,09</b>                             | <b>36.796,09</b>                              | <b>3,0132 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                                                                |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 4020000                    | Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE                            | 0,00<br>0,00<br>0,00         |                                              |                                               |                                                                                                     |
|                            | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE                                                                                          | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00 %                                                                                              |
| 4030000                    | Tipologia 300 - Altri Trasferimenti In Conto Capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00         |                                              |                                               |                                                                                                     |
|                            | Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE                                                                                  | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 4040000                    | Tipologia 400 - Entrate Da Alienazione Di Beni Materiali E Immateriali                                                                                                     | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 4050000                    | Tipologia 500 - Altre Entrate In Conto Capitale                                                                                                                            | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 |                                                                           |                                    |                                                       |                                                     |                                                                                                                    |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TIPOLOGIA                  | DENOMINAZIONE                                                             | STANZIAMENTI DI<br>BILANCIO<br>(a) | ACCANTONAMENTO<br>OBBLIGATORIO AL<br>FONDO (*)<br>(b) | ACCANTONAMENTO<br>EFFETTIVO DI<br>BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento<br>accantonato al fondo<br>nel rispetto del<br>principio contabile<br>applicato 3.3<br>(d)=(c/a) |
| 4000000                    | Totale Titolo 4                                                           | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                | 0,0000 %                                                                                                           |
|                            | <b>TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIE</b>            |                                    |                                                       |                                                     |                                                                                                                    |
| 5010000                    | Tipologia 100 - Alienazione Di Attivita' Finanziarie                      | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                | 0,0000 %                                                                                                           |
| 5020000                    | Tipologia 200 - Riscossione Di Crediti Di Breve Termine                   | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                | 0,0000 %                                                                                                           |
| 5000000                    | Totale Titolo 5                                                           | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                | 0,0000 %                                                                                                           |
|                            | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>                                              | <b>3.686.320,01</b>                | <b>36.796,09</b>                                      | <b>36.796,09</b>                                    | <b>0,9982 %</b>                                                                                                    |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b> | <b>3.686.320,01</b>                | <b>36.796,09</b>                                      | <b>36.796,09</b>                                    | <b>0,9982 %</b>                                                                                                    |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>          | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                         | <b>0,0000 %</b>                                                                                                    |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

## BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 |                                                                                                                                                                            |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TIPOLOGIA                  | DENOMINAZIONE                                                                                                                                                              | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|                            | <b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                                                                                        |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 1010100                    | Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati<br>di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7                                                   | 826.345,00<br>0,00           |                                              |                                               |                                                                                                     |
|                            | Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa                                                                                                | 826.345,00                   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 1000000                    | <b>Totale Titolo 1</b>                                                                                                                                                     | <b>826.345,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                                                                                                                   |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 2010100                    | Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche                                                                                                        | 1.629.837,57                 | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 2000000                    | <b>Totale Titolo 2</b>                                                                                                                                                     | <b>1.629.837,57</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                                                                                                                  |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 3010000                    | Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni                                                                                     | 1.029.593,00                 | 30.937,77                                    | 30.937,77                                     | 3,0049 %                                                                                            |
| 3020000                    | Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attività Di Controllo E Repressione Delle Irregolarità E Degli Illeciti                                                            | 22.468,00                    | 5.869,42                                     | 5.869,42                                      | 26,1235 %                                                                                           |
| 3030000                    | Tipologia 300 - Interessi Attivi                                                                                                                                           | 14.284,00                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3040000                    | Tipologia 400 - Altre Entrate Da Redditi Da Capitale                                                                                                                       | 28.872,00                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3050000                    | Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti                                                                                                                          | 125.724,00                   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3000000                    | <b>Totale Titolo 3</b>                                                                                                                                                     | <b>1.220.941,00</b>          | <b>36.807,19</b>                             | <b>36.807,19</b>                              | <b>3,0147 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                                                                                                                |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 4020000                    | Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti<br>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche<br>Contributi agli investimenti da UE                            | 0,00<br>0,00<br>0,00         |                                              |                                               |                                                                                                     |
|                            | Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE                                                                                          | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00 %                                                                                              |
| 4030000                    | Tipologia 300 - Altri Trasferimenti In Conto Capitale<br>Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche<br>Altri trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00<br>0,00<br>0,00         |                                              |                                               |                                                                                                     |
|                            | Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE                                                                                  | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 4040000                    | Tipologia 400 - Entrate Da Alienazione Di Beni Materiali E Immateriali                                                                                                     | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 4050000                    | Tipologia 500 - Altre Entrate In Conto Capitale                                                                                                                            | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 |                                                                           |                                    |                                                       |                                                        |                                                                                                                    |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TIPOLOGIA                  | DENOMINAZIONE                                                             | STANZIAMENTI DI<br>BILANCIO<br>(a) | ACCANTONAMENTO<br>OBBLIGATORIO AL<br>FONDO (*)<br>(b) | ACCANTONAMENTO<br>EFFETTIVO DI<br>BILANCIO (**)<br>(c) | % di stanziamento<br>accantonato al fondo<br>nel rispetto del<br>principio contabile<br>applicato 3.3<br>(d)=(c/a) |
| 4000000                    | Totale Titolo 4                                                           | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                   | 0,0000 %                                                                                                           |
|                            | <b>TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIE</b>            |                                    |                                                       |                                                        |                                                                                                                    |
| 5010000                    | Tipologia 100 - Alienazione Di Attivita' Finanziarie                      | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                   | 0,0000 %                                                                                                           |
| 5020000                    | Tipologia 200 - Riscossione Di Crediti Di Breve Termine                   | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                   | 0,0000 %                                                                                                           |
| 5000000                    | Totale Titolo 5                                                           | 0,00                               | 0,00                                                  | 0,00                                                   | 0,0000 %                                                                                                           |
|                            | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>                                              | <b>3.677.123,57</b>                | <b>36.807,19</b>                                      | <b>36.807,19</b>                                       | <b>1,0010 %</b>                                                                                                    |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b> | <b>3.677.123,57</b>                | <b>36.807,19</b>                                      | <b>36.807,19</b>                                       | <b>1,0010 %</b>                                                                                                    |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>          | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                            | <b>0,0000 %</b>                                                                                                    |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

# TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

06/03/2023

Esercizio 2023

COMUNE DI CALDONAZZO

Prov. TN

|           |                                                                                                                                                       |  |           |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|
| <b>P1</b> | <b>Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%</b>                         |  | <b>NO</b> |
| <b>P2</b> | <b>Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%</b>                    |  | <b>NO</b> |
| <b>P3</b> | <b>Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0%</b>                                                                        |  | <b>NO</b> |
| <b>P4</b> | <b>Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari) maggiore del 16%</b>                                                                            |  | <b>NO</b> |
| <b>P5</b> | <b>Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%</b>                                          |  | <b>NO</b> |
| <b>P6</b> | <b>Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%</b>                                                                            |  | <b>NO</b> |
| <b>P7</b> | <b>[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%</b> |  | <b>NO</b> |
| <b>P8</b> | <b>Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%</b>                                  |  | <b>NO</b> |

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

|                                                                                                               |  |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|
| <b>Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie</b> |  | <b>NO</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|

# **COMUNE DI CALDONAZZO**

**PROSPETTO**

**INDICANTE**

**I PROVENTI**

**DEI BENI DI USO CIVICO E LORO DESTINAZIONE - ANNI 2023-2024-2025**

(Allegato al bilancio comunale nel caso in cui l'amministrazione dei beni gravati da uso civico venga effettuata dal Comune o questi la affidi alle circoscrizioni di decentramento  
art. 4 - comma 6 - della L.P. n.6/2005)

| codice                    | Descrizione della tipologia di entrata                                                                      | 2023      | 2024     | 2025     |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------|
| 0000000                   | Avanzo di amministrazione                                                                                   |           |          |          |
|                           | FPV                                                                                                         |           |          |          |
|                           |                                                                                                             |           |          |          |
|                           |                                                                                                             |           |          |          |
| TRASFERIMENTI CORRENTI    |                                                                                                             |           |          |          |
| TITOLO 2 -                |                                                                                                             |           |          |          |
| Tipologia 01 01           |                                                                                                             |           |          |          |
|                           | Contributo Provincia Autonoma di Trento Fondo specifici servizi comunali : vigilanza boschiva               |           |          |          |
|                           | Contributo Provincia Autonoma di Trento per spese fatturazione legname                                      |           |          |          |
|                           | Contributo Provincia Autonoma di Trento per utilizzazioni boschive                                          |           |          |          |
|                           | Contributi e trasferimenti da Comuni e Unioni di Comuni                                                     |           |          |          |
|                           | Contributi da Comune per.....                                                                               |           |          |          |
|                           | Contributi e trasferimenti da altri Enti del settore pubblico                                               |           |          |          |
|                           | Contributi da altri Enti per.....                                                                           |           |          |          |
|                           | Trasferimenti per funzioni nel campo.....                                                                   |           |          |          |
| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE   |                                                                                                             | 12.534,00 | 8.129,00 | 8.467,00 |
| TITOLO 3 -                |                                                                                                             |           |          |          |
| Tipologia 01 03           |                                                                                                             |           |          |          |
|                           | Proventi dalla gestione dei fabbricati                                                                      |           |          |          |
|                           | Canone di concessione di fabbricati                                                                         |           |          |          |
|                           | Proventi dalla gestione dei terreni                                                                         |           |          |          |
|                           | Canone di concessione di fondi rustici                                                                      | 7.534,00  | 7.858,00 | 8.196,00 |
| Tipologia 01 01           |                                                                                                             |           |          |          |
|                           | Proventi dalla gestione dei boschi                                                                          |           |          |          |
|                           | Taglio ordinario boschi                                                                                     |           |          |          |
|                           | Recupero spese fatturazione legname                                                                         |           |          |          |
|                           | Proventi diversi derivanti dalla gestione del patrimonio                                                    | 5.000,00  | 271,00   | 271,00   |
|                           | Proventi dalla gestione delle cave                                                                          |           |          |          |
|                           | Corrispettivo per l'esercizio dell'uso civico                                                               |           |          |          |
| Tipologia 03 00           |                                                                                                             |           |          |          |
|                           | Interessi attivi su depositi e valori mobiliari da altri Enti del settore pubblico (amministrazioni locali) |           |          |          |
|                           | Interessi attivi                                                                                            |           |          |          |
|                           | Interessi attivi su depositi e valori mobiliari da altri soggetti                                           |           |          |          |
|                           | Interessi attivi                                                                                            |           |          |          |
| Tipologia 05 00           |                                                                                                             |           |          |          |
|                           | Concorsi e rimborsi relativi a funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo             |           |          |          |
|                           | Concorsi e rimborsi vari                                                                                    |           |          |          |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE |                                                                                                             |           |          |          |
| TITOLO 4 -                |                                                                                                             |           |          |          |
| Tipologia 2 01            |                                                                                                             |           |          |          |
|                           | Contributi agli investimenti da Amministrazioni locali                                                      |           |          |          |
|                           | Contributo P.A.T. per strade forestali                                                                      |           |          |          |
|                           | Contributo P.A.T. per piano economico silvo-pastorale                                                       |           |          |          |
|                           | Contributo P.A.T. per ristrutturazione edifici                                                              |           |          |          |

| codice                                               | Descrizione della tipologia di entrata                                                             | 2023             | 2024            | 2025            |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
|                                                      | Altri contributi P.A.T.....(specificare)                                                           |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      | <b>Trasferimenti di capitale da Comuni e da Unione di Comuni</b>                                   |                  |                 |                 |
|                                                      | Contributi da Comune per.....                                                                      |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      | <b>Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico</b>                                |                  |                 |                 |
|                                                      | Contributi da altri Enti per.....                                                                  |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      | <b>Trasferimenti di capitale da altri soggetti</b>                                                 |                  |                 |                 |
|                                                      | Trasferimenti di capitale da altri soggetti                                                        |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
| <b>Tipologia 4 00</b>                                |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      | <b>Alienazione beni mobili</b>                                                                     |                  |                 |                 |
|                                                      | Alienazione di beni mobili                                                                         |                  |                 |                 |
|                                                      | <b>Alienazione beni immobili</b>                                                                   |                  |                 |                 |
|                                                      | Alienazione di beni immobili                                                                       |                  |                 |                 |
|                                                      | <b>Alienazioni di diritti reali</b>                                                                |                  |                 |                 |
|                                                      | Alienazione di diritti reali                                                                       |                  |                 |                 |
|                                                      | <b>Alienazione di beni patrimoniali diversi</b>                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      | Taglio straordinario di boschi                                                                     |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
| <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |                                                                                                    |                  |                 |                 |
| <b>TITOLO 5 -</b>                                    |                                                                                                    |                  |                 |                 |
| <b>Tipologia 1 00</b>                                |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      | <b>Alienazione di attività finanziarie</b>                                                         |                  |                 |                 |
|                                                      | Alienazione valori mobiliari                                                                       |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      |                                                                                                    |                  |                 |                 |
| <b>ACCENSIONE DI PRESTITI</b>                        |                                                                                                    |                  |                 |                 |
| <b>TITOLO 6 -</b>                                    |                                                                                                    |                  |                 |                 |
| <b>Tipologia 02.02</b>                               |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      | Anticipazioni a titolo oneroso da Amministrazioni Locali                                           |                  |                 |                 |
|                                                      | Anticipazioni a titolo non oneroso da Amministrazioni Locali (rimborsabile entro 5 anni)           |                  |                 |                 |
| <b>Tipologia 03.01</b>                               |                                                                                                    |                  |                 |                 |
|                                                      | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio - lungo termine da Regioni Province Autonome</b> |                  |                 |                 |
|                                                      | Finanziamenti a medio lungo termine da Provincia autonoma ( qualora superiore a 5 anni anni)       |                  |                 |                 |
|                                                      | <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                                                                          | <b>12.534,00</b> | <b>8.129,00</b> | <b>8.467,00</b> |

|                                                                                                                                                                               |                                                                                                     |                  |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Missione 09</b>                                                                                                                                                            |                                                                                                     | <b>2023</b>      | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      |
| <b>Programma 09 05</b>                                                                                                                                                        |                                                                                                     |                  |                  |                  |
| <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>                                                                                                |                                                                                                     |                  |                  |                  |
| <b>Spese correnti</b>                                                                                                                                                         |                                                                                                     |                  |                  |                  |
| <b>TITOLO 1 -</b>                                                                                                                                                             |                                                                                                     | <b>27.839,00</b> | <b>16.262,64</b> | <b>22.839,00</b> |
| macroaggregato 01                                                                                                                                                             | <b>Redditi da lavoro dipendente</b>                                                                 |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Retribuzione lorda inerente al personale adibito alla gestione di beni gravati da uso civico        |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | .....                                                                                               |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | .....                                                                                               |                  |                  |                  |
| macroaggregato 02                                                                                                                                                             | <b>Imposte e tasse</b>                                                                              |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Imposte e tasse                                                                                     |                  |                  |                  |
| macroaggregato 03                                                                                                                                                             | <b>Acquisto di beni e servizi</b>                                                                   |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Acquisto carburanti e /o.....                                                                       |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Spese contrattuali a carico dell'ente                                                               |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Spese per la fatturazione del legname e legna per assegnazione uso civico di legnatico              | 5.000,00         |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Manutenzione ordinaria della viabilità                                                              | 22.839,00        | 16.262,64        | 22.839,00        |
|                                                                                                                                                                               | Manutenzione ordinaria di altri beni                                                                |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Spese tecniche                                                                                      |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Utenze                                                                                              |                  |                  |                  |
| macroaggregato 04                                                                                                                                                             | <b>Trasferimenti correnti</b>                                                                       |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Spesa per adesione alla gestione associata del servizio di vigilanza boschiva                       |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Contributi a Consorzi di bonifica o miglioramento fondiario                                         |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Versamenti alla Provincia per.....                                                                  |                  |                  |                  |
| macroaggregato 10                                                                                                                                                             | <b>Altre spese correnti</b>                                                                         |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Accantonamento miglirie boschive su provento tagli ordinari                                         |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Assicurazioni                                                                                       |                  |                  |                  |
| <b>Quota risorse rendita beni gravati da uso civico destinata al finanziamento di servizi pubblici e di attività di interesse comunale ( articolo 10 L.P.14.06.2005 n. 6)</b> |                                                                                                     |                  |                  |                  |
| <b>Spese in conto capitale</b>                                                                                                                                                |                                                                                                     |                  |                  |                  |
| <b>TITOLO 2 -</b>                                                                                                                                                             |                                                                                                     |                  |                  |                  |
| macroaggregato 02                                                                                                                                                             | <b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>                                               |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | (per la quota inerente la gestione di beni gravati da uso civico)                                   |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Acquisto di beni ed attrezzature                                                                    |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Manutenzione straordinaria di beni ed automezzi                                                     |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Spese per acquisto di beni immobili                                                                 |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Interventi su viabilità                                                                             |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Manutenzione straordinaria di beni immobili                                                         |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Spese fatturazione per taglio straordinario di boschi                                               |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               | Incarichi professionali esterni (spesa per la revisione piano di assestamento beni silvo pastorali) |                  |                  |                  |
| <b>Spese per incremento attività finanziarie</b>                                                                                                                              |                                                                                                     |                  |                  |                  |
| <b>TITOLO 3 -</b>                                                                                                                                                             |                                                                                                     |                  |                  |                  |
| macroaggregato 01                                                                                                                                                             | <b>Acquisizione di attività finanziarie</b>                                                         |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               |                                                                                                     |                  |                  |                  |
|                                                                                                                                                                               |                                                                                                     |                  |                  |                  |

| Missione 09<br>Programma 09 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione                                             |  |  |  | 2023      | 2024      | 2025      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-----------|-----------|-----------|
| Rimborso prestiti                                                                                                                                  |  |  |  |           |           |           |
| TITOLO 4 -                                                                                                                                         |  |  |  |           |           |           |
| Chiusura anticipazioni a titolo non oneroso                                                                                                        |  |  |  |           |           |           |
| Rimborso di anticipazioni per le utilizzazioni boschive (fino a 5 anni) NON A TITOLO ONEROSO                                                       |  |  |  |           |           |           |
| Rimborso di quota di capitale di mutui o prestiti                                                                                                  |  |  |  |           |           |           |
| Rimborso alla Provincia di anticipazioni superiori a 5 anni per .....                                                                              |  |  |  |           |           |           |
| Quota risorse rendita beni gravati da uso civico destinata al finanziamento di spese di investimento del comune (articolo 10 L.P. 14.06.2005 n. 6) |  |  |  |           |           |           |
| TOTALE COMPLESSIVO                                                                                                                                 |  |  |  | 27.839,00 | 16.262,64 | 22.839,00 |

| ENTRATE                                                  | Competenza<br>2023 | Competenza<br>2024 | Competenza<br>2025 | SPESA                                                 | Competenza<br>2023 | Competenza<br>2024 | Competenza<br>2025 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| TITOLO 2<br>Entrate derivanti da trasferimenti correnti  |                    |                    |                    | TITOLO 1<br>Spese correnti                            | 27.839,00          | 16.262,64          | 22.839,00          |
| TITOLO 3<br>Entrate extratributarie                      | 12.534,00          | 8.129,00           | 8.467,00           | TITOLO 2<br>Spese in conto capitale                   |                    |                    |                    |
| TITOLO 4<br>Entrate in conto capitale                    |                    |                    |                    | TITOLO 3<br>Spese per incremento attività finanziarie |                    |                    |                    |
| TITOLO 5<br>Entrate da riduzione di attività finanziarie |                    |                    |                    | TITOLO 4<br>Rimborso di prestiti                      |                    |                    |                    |
| TITOLO 6<br>Entrate da accensione di prestiti            |                    |                    |                    | TITOLO 7<br>Uscite per conto terzi e partite di giro  |                    |                    |                    |
| TITOLO 9<br>Entrate per conto terzi e partite di giro    |                    |                    |                    |                                                       |                    |                    |                    |
| Totale                                                   | 12.534,00          | 8.129,00           | 8.467,00           | Totale                                                | 27.839,00          | 16.262,64          | 22.839,00          |
| Avanzo di amministrazione<br>FPV                         |                    |                    |                    | Disavanzo di amministrazione<br>FPV                   |                    |                    |                    |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                               | 12.534,00          | 8.129,00           | 8.467,00           | TOTALE COMPLESSIVO SPESE                              | 27.839,00          | 16.262,64          | 22.839,00          |



**COMUNE DI CALDONAZZO**

PROVINCIA DI TRENTO

**BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025**

**PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO**

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TIPOLOGIA INDICATORE                       |                                                                                                          | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2023 | VALORE INDICATORE<br>(percentuale)<br>2024 | 2025 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|
| <b>1 Rigidita' strutturale di bilancio</b> |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                                            |      |
| 1.1                                        | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                               | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | 0,30 | 0,30                                       | 0,31 |
| <b>2 Entrate correnti</b>                  |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                                            |      |
| 2.1                                        | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti               | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,85 | 0,88                                       | 0,89 |
| 2.2                                        | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente                                           | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,46 |                                            |      |
| 2.3                                        | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie                | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'                                                                                                                                                                             | 0,50 | 0,52                                       | 0,52 |
| 2.4                                        | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie                     | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'                                                                                                                                                                                       | 0,32 |                                            |      |
| <b>3 Spesa di personale</b>                |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                                            |      |
| 3.1                                        | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,28 | 0,28                                       | 0,28 |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TIPOLOGIA INDICATORE        |                                                                                                                                                                                                                                                                      | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |        |        |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------|--------|
|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2023                               | 2024   | 2025   |
| <b>3 Spesa di personale</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |        |        |
|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                      | di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |        |        |
| 3.2                         | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro.                                           | Stanzamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,12                               | 0,12   | 0,12   |
| 3.3                         | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile<br>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)                                                                                                                                                                                   | 0,05                               | 0,01   | 0,01   |
| 3.4                         | Spesa di personale procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)                                                                                                                                                                           | Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                                             | 269,68                             | 260,48 | 261,37 |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TIPOLOGIA INDICATORE            |                                                                                                       | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |      |      |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------|------|
|                                 |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2023                               | 2024 | 2025 |
| 4 Esternalizzazione dei servizi |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |      |      |
| 4.1                             | Indicatore di esternalizzazione dei servizi                                                           | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') al netto del relativo FPV di spesa / (Totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV) | 0,21                               | 0,22 | 0,23 |
| 5 Interessi passivi             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |      |      |
| 5.1                             | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")                                                                                                                                                                                                          | 0,00                               | 0,00 | 0,00 |
| 5.2                             | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'                                                                                                                                        | 0,03                               | 0,04 | 0,05 |
| 5.3                             | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'                                                                                                                                                                      | 0,00                               | 0,00 | 0,00 |
| 6 Investimenti                  |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |      |      |
| 6.1                             | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale                                          | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV                                                                                                                                                                          | 0,43                               | 0,00 | 0,00 |
| 6.2                             | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)             | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                              | 715,72                             | 0,00 | 0,00 |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TIPOLOGIA INDICATORE |                                                                                                  | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |      |      |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------|------|
|                      |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2023                               | 2024 | 2025 |
| 6                    | Investimenti                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |      |      |
| 6.3                  | Contributi agli investimenti procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale)                | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                     | 2,15                               | 0,00 | 0,00 |
| 6.4                  | Investimenti complessivi procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' e 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto dei relativi FPV/ popolazione residente (al 1° gennaio dell' esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell' ultimo anno disponibile)                                                                  | 717,87                             | 0,00 | 0,00 |
| 6.5                  | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                 | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')                                                                                                                                                                                              | 0,00                               |      |      |
| 6.6                  | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie           | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')                                                                                                                                                                      | 0,00                               |      |      |
| 6.7                  | Quota investimenti complessivi finanziati da debito                                              | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') | 0,00                               |      |      |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TIPOLOGIA INDICATORE           |                                                                        | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2023 | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) | 2024 | 2025 |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------|------|------|
| <b>7 Debiti non finanziari</b> |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |                                    |      |      |
| 7.1                            | Indicatore di smaltimento debiti commerciali                           | Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1,00 |                                    |      |      |
| 7.2                            | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 0,99 |                                    |      |      |
| <b>8 Debiti finanziari</b>     |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |                                    |      |      |
| 8.1                            | Incidenza estinzioni debiti finanziari                                 | Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,55 | 0,55                               |      | 0,55 |
| 8.2                            | Sostenibilita' debiti finanziari                                       | Stanziamiento di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,03 | 0,03                               |      | 0,03 |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                             |                                                               | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |      |      |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------|------|
|                                                                                  |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2023                               | 2024 | 2025 |
| 8      Debiti finanziari                                                         |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |
|                                                                                  |                                                               | rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' +<br>'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti<br>dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche'<br>(E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di<br>amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti<br>dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti di<br>competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate |                                    |      |      |
| 8.3                                                                              | Indebitamento procapite (in valore assoluto)                  | Debito da finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                                                                                   | 46,82                              |      |      |
| 9      Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |
| 9.1                                                                              | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,34                               |      |      |
| 9.2                                                                              | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto     | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,22                               |      |      |
| 9.3                                                                              | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto              | Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,17                               |      |      |
| 9.4                                                                              | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,28                               |      |      |
| 10      Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente          |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |
| 10.1                                                                             | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio    | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |      |      |
| 10.2                                                                             | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto             | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi      2023      2024      2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |      |      |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------|------|
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2023                               | 2024 | 2025 |
| <b>10</b>            | <b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                    |      |      |
| 10.3                 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio<br>Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /<br>(Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in<br>conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)                                                                                                            | 0,00                               |      |      |
| <b>11</b>            | <b>Fondo pluriennale vincolato</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |
| 11.1                 | Utilizzo del FPV<br>(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata<br>del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non<br>destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata<br>agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e<br>capitale iscritto in entrata nel bilancio | 1,00                               | 1,00 | 1,00 |
| <b>12</b>            | <b>Partite di giro e conto terzi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    |      |      |
| 12.1                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata<br>Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e<br>partite di giro / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre<br>titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione<br>della cassa vincolata)                                                | 0,33                               | 0,34 | 0,34 |
| 12.2                 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita<br>Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e<br>partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della<br>spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della<br>cassa vincolata)                                                           | 0,33                               | 0,34 | 0,34 |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Pagina 1

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                                                              | Composizione delle entrate (valori percentuali)                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       | Percentuale di riscossione entrate                                        |                                                                                                                  |  |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                                            | 2023<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2024<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2025<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti | 2023<br><br>Previsioni cassa<br>/ (previsioni<br>competenza +<br>residui) | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi<br>precedenti |  |
| <b>1</b>             | <b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>        |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                                                  |  |
| <b>10101</b>         | <b>Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>                                 | 0,11                                                                         | 0,15                                                                         | 0,15                                                                         | 0,19                                                                                                                  | 0,95                                                                      | 0,91                                                                                                             |  |
| <b>10000</b>         | <b>Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>0,11</b>                                                                  | <b>0,15</b>                                                                  | <b>0,15</b>                                                                  | <b>0,19</b>                                                                                                           | <b>0,95</b>                                                               | <b>0,91</b>                                                                                                      |  |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Pagina 2

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                                              | Composizione delle entrate (valori percentuali)                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       | Percentuale di riscossione entrate                                        |                                                                                                                  |  |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                            | 2023<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2024<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2025<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti | 2023<br><br>Previsioni cassa<br>/ (previsioni<br>competenza +<br>residui) | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi<br>precedenti |  |
| <b>2</b>             | <b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                                   |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                                                  |  |
| <b>20101</b>         | <b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b> | 0,22                                                                         | 0,30                                                                         | 0,30                                                                         | 0,29                                                                                                                  | 0,73                                                                      | 0,40                                                                                                             |  |
| <b>20000</b>         | <b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                            | <b>0,22</b>                                                                  | <b>0,30</b>                                                                  | <b>0,30</b>                                                                  | <b>0,29</b>                                                                                                           | <b>0,73</b>                                                               | <b>0,40</b>                                                                                                      |  |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                                                                                     | Composizione delle entrate (valori percentuali)                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       | Percentuale di riscossione entrate                                        |                                                                                                                  |  |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                                                                   | 2023<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2024<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2025<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti | 2023<br><br>Previsioni cassa<br>/ (previsioni<br>competenza +<br>residui) | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi<br>precedenti |  |
| <b>3</b>             | <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>                                                                         |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                                                  |  |
| 30100                | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                            | 0,13                                                                         | 0,19                                                                         | 0,19                                                                         | 0,17                                                                                                                  | 0,97                                                                      | 0,38                                                                                                             |  |
| 30200                | Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                                                  | 0,70                                                                      | 0,46                                                                                                             |  |
| 30300                | Tipologia 300 - Interessi attivi                                                                                  | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,00                                                                                                             |  |
| 30400                | Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale                                                              | 0,00                                                                         | 0,01                                                                         | 0,01                                                                         | 0,01                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,79                                                                                                             |  |
| 30500                | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti                                                                 | 0,02                                                                         | 0,02                                                                         | 0,02                                                                         | 0,04                                                                                                                  | 0,95                                                                      | 0,89                                                                                                             |  |
| 30000                | Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie                                                                         | 0,16                                                                         | 0,22                                                                         | 0,22                                                                         | 0,23                                                                                                                  | 0,96                                                                      | 0,48                                                                                                             |  |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                                                 | Composizione delle entrate (valori percentuali)                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       | Percentuale di riscossione entrate                                        |                                                                                                                  |  |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                               | 2023<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2024<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2025<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti | 2023<br><br>Previsioni cassa<br>/ (previsioni<br>competenza +<br>residui) | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi<br>precedenti |  |
| <b>4</b>             | <b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                                   |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                                                  |  |
| <b>40200</b>         | <b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>                           | 0,26                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,11                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,32                                                                                                             |  |
| <b>40300</b>         | <b>Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale</b>                  | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,13                                                                                                             |  |
| <b>40400</b>         | <b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b> | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,01                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,75                                                                                                             |  |
| <b>40500</b>         | <b>Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale</b>                        | 0,02                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,02                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 1,00                                                                                                             |  |
| <b>40000</b>         | <b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                            | <b>0,28</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                                  | <b>0,14</b>                                                                                                           | <b>1,00</b>                                                               | <b>0,45</b>                                                                                                      |  |

## Pagina 5

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                                  | Composizione delle entrate (valori percentuali)                  |                                                                  |                                                                  |                                                                                                        | Percentuale di riscossione entrate                               |                                                                                                |  |
|----------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                | 2023<br><br>Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2024<br><br>Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2025<br><br>Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | 2023<br><br>Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui) | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |  |
| 5                    | TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie        |                                                                  |                                                                  |                                                                  |                                                                                                        |                                                                  |                                                                                                |  |
| 50100                | Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie            | 0,00                                                             | 0,00                                                             | 0,00                                                             | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                             | 1,00                                                                                           |  |
| 50200                | Tipologia 200 - Riscossione di crediti di breve termine        | 0,00                                                             | 0,00                                                             | 0,00                                                             | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                             | 0,00                                                                                           |  |
| 50000                | Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00                                                             | 0,00                                                             | 0,00                                                             | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                             | 1,00                                                                                           |  |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Pagina 6

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                                             | Composizione delle entrate (valori percentuali)                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       | Percentuale di riscossione entrate                                        |                                                                                                                  |  |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                           | 2023<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2024<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2025<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti | 2023<br><br>Previsioni cassa<br>/ (previsioni<br>competenza +<br>residui) | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi<br>precedenti |  |
| <b>7</b>             | <b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br/>tesoriere/cassiere</b>        |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                                                  |  |
| <b>70100</b>         | <b>Tipologia 100 - Anticipazioni da<br/>istituto tesoriere/cassiere</b>   | 0,08                                                                         | 0,11                                                                         | 0,11                                                                         | 0,00                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,00                                                                                                             |  |
| <b>70000</b>         | <b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da<br/>istituto tesoriere/cassiere</b> | <b>0,08</b>                                                                  | <b>0,11</b>                                                                  | <b>0,11</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                                                                           | <b>1,00</b>                                                               | <b>0,00</b>                                                                                                      |  |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

COMUNE DI CALDONAZZO

06/03/2023

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                                      | Composizione delle entrate (valori percentuali)                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       | Percentuale di riscossione entrate                                        |                                                                                                                  |  |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                    | 2023<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2024<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2025<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti | 2023<br><br>Previsioni cassa<br>/ (previsioni<br>competenza +<br>residui) | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi<br>precedenti |  |
| <b>9</b>             | <b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>        |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                                                  |  |
| <b>90100</b>         | <b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b>                 | 0,12                                                                         | 0,18                                                                         | 0,18                                                                         | 0,11                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 1,00                                                                                                             |  |
| <b>90200</b>         | <b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>                     | 0,04                                                                         | 0,05                                                                         | 0,05                                                                         | 0,03                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,52                                                                                                             |  |
| <b>90000</b>         | <b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | <b>0,16</b>                                                                  | <b>0,23</b>                                                                  | <b>0,23</b>                                                                  | <b>0,14</b>                                                                                                           | <b>1,00</b>                                                               | <b>0,91</b>                                                                                                      |  |
|                      | <b>Totale entrate</b>                                              | <b>1,00</b>                                                                  | <b>1,00</b>                                                                  | <b>1,00</b>                                                                  | <b>0,99</b>                                                                                                           | <b>0,92</b>                                                               | <b>0,59</b>                                                                                                      |  |

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

Bilancio di previsione esercizi    2023       2024       2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| Missioni e Programmi |                                                                               | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)                              |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                               | Esercizio    2023                                                                                   |                                                                                           |                                                                                                 | Esercizio    2024                                                                                      |                                                                                                 | Esercizio    2025                                                                                      |                                                                                                 | Media rendiconti tre esercizi precedenti                                                                  |                                                                |                                                                                                                             |
|                      |                                                                               | Incidenza Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamiento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamiento FPV<br>/<br>Previsione FPV<br>totale | Capacità di<br>pagamento:<br>Previsioni cassa/<br>(previsioni<br>competenza - FPV +<br>residui) | Incidenza<br>Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamiento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV:<br>Previsioni<br>stanziamiento<br>FPV<br>/<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza<br>Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamiento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV:<br>Previsioni<br>stanziamiento<br>FPV<br>/<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza Missione/<br>Programma: Media<br>(Impegni + FPV)<br>/ Media<br>(Totale impegni +<br>Totale FPV) | di cui incidenza<br>FPV:<br>Media FPV /<br>Media Totale<br>FPV | Capacità di<br>pagamento:<br>Media<br>(Pagam. c/comp+<br>Pagam. c/residui )<br>/<br>Media (Impegni +<br>residui definitivi) |
| 01.00                | <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>            |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 01.01                | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                                            | 0,02                                                                                                | 0,00                                                                                      | 0,95                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,02                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,91                                                                                                                        |
| 01.02                | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale                                             | 0,03                                                                                                | 0,15                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,04                                                                                                   | 0,17                                                                                            | 0,04                                                                                                   | 0,17                                                                                            | 0,04                                                                                                      | 0,04                                                           | 0,90                                                                                                                        |
| 01.03                | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,02                                                                                                | 0,05                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,04                                                                                                   | 0,05                                                                                            | 0,04                                                                                                   | 0,05                                                                                            | 0,04                                                                                                      | 0,01                                                           | 0,90                                                                                                                        |
| 01.04                | PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 0,01                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,01                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,90                                                                                                                        |
| 01.05                | PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | 0,03                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,03                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,79                                                                                                                        |
| 01.06                | PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico                                                 | 0,03                                                                                                | 0,31                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,04                                                                                                   | 0,28                                                                                            | 0,04                                                                                                   | 0,28                                                                                            | 0,05                                                                                                      | 0,04                                                           | 0,92                                                                                                                        |
| 01.07                | PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | 0,02                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,02                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,83                                                                                                                        |
| 01.08                | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi                                | 0,00                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,91                                                                                                                        |
| 01.11                | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                                         | 0,07                                                                                                | 0,41                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,05                                                                                                   | 0,41                                                                                            | 0,05                                                                                                   | 0,41                                                                                            | 0,07                                                                                                      | 0,11                                                           | 0,44                                                                                                                        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>     | <b>0,22</b>                                                                                         | <b>0,92</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,24</b>                                                                                            | <b>0,91</b>                                                                                     | <b>0,24</b>                                                                                            | <b>0,91</b>                                                                                     | <b>0,29</b>                                                                                               | <b>0,20</b>                                                    | <b>0,71</b>                                                                                                                 |
| 03.00                | <b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                              |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 03.01                | PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa                                 | 0,02                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,04                                                                                                      | 0,07                                                           | 0,80                                                                                                                        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                       | <b>0,02</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,02</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,02</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,04</b>                                                                                               | <b>0,07</b>                                                    | <b>0,80</b>                                                                                                                 |
| 04.00                | <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                         |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 04.01                | PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica                                        | 0,00                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 1,00                                                                                                                        |
| 04.02                | PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria                    | 0,05                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,03                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,03                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,03                                                                                                      | 0,02                                                           | 0,54                                                                                                                        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                  | <b>0,05</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,03</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,03</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,03</b>                                                                                               | <b>0,02</b>                                                    | <b>0,55</b>                                                                                                                 |
| 05.00                | <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>    |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 05.02                | PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale   | 0,03                                                                                                | 0,05                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,04                                                                                                   | 0,06                                                                                            | 0,04                                                                                                   | 0,06                                                                                            | 0,04                                                                                                      | 0,02                                                           | 0,78                                                                                                                        |

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

Bilancio di previsione esercizi    2023        2024        2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| Missioni e Programmi |                                                                                          | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)                              |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                            |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                          | Esercizio    2023                                                                                   |                                                                                           |                                                                                                 | Esercizio    2024                                                                                      |                                                                                                 | Esercizio    2025                                                                                      |                                                                                                 | Media rendiconti tre esercizi precedenti                                                                  |                                                                |                                                                                                                            |
|                      |                                                                                          | Incidenza Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamiento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamiento FPV<br>/<br>Previsione FPV<br>totale | Capacità di<br>pagamento:<br>Previsioni cassa/<br>(previsioni<br>competenza - FPV +<br>residui) | Incidenza<br>Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamiento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV:<br>Previsioni<br>stanziamiento<br>FPV<br>/<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza<br>Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamiento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV:<br>Previsioni<br>stanziamiento<br>FPV<br>/<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza Missione/<br>Programma: Media<br>(Impegni + FPV)<br>/ Media<br>(Totale impegni +<br>Totale FPV) | di cui incidenza<br>FPV:<br>Media FPV /<br>Media Totale<br>FPV | Capacità di<br>pagamento:<br>Media<br>(Pagam. c/comp+<br>Pagam. c/residui)<br>/<br>Media (Impegni +<br>residui definitivi) |
| 06.00                | <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>       | <b>0,03</b>                                                                                         | <b>0,05</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,04</b>                                                                                            | <b>0,06</b>                                                                                     | <b>0,04</b>                                                                                            | <b>0,06</b>                                                                                     | <b>0,04</b>                                                                                               | <b>0,02</b>                                                    | <b>0,78</b>                                                                                                                |
|                      | <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                           |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                            |
| 06.01                | PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero                                                       | 0,02                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,02                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,75                                                                                                                       |
| 06.02                | PROGRAMMA 2 - Giovani                                                                    | 0,00                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,49                                                                                                                       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>0,02</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,01</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,01</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,02</b>                                                                                               | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,74</b>                                                                                                                |
| 07.00                | <b>MISSIONE 07 - Turismo</b>                                                             |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                            |
| 07.01                | PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo                                      | 0,01                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,01                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,52                                                                                                                       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</b>                                                      | <b>0,01</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,01</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,01</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,01</b>                                                                                               | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,52</b>                                                                                                                |
| 08.00                | <b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                            |
| 08.01                | PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio                                       | 0,00                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,01                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,56                                                                                                                       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,01</b>                                                                                               | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,56</b>                                                                                                                |
| 09.00                | <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                            |
| 09.01                | PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo                                                           | 0,00                                                                                                | 0,00                                                                                      | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                                       |
| 09.02                | PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                               | 0,16                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,07                                                                                                      | 0,45                                                           | 0,73                                                                                                                       |
| 09.03                | PROGRAMMA 3 - Rifiuti                                                                    | 0,00                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,79                                                                                                                       |
| 09.04                | PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato                                                  | 0,10                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,09                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,09                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,09                                                                                                      | 0,05                                                           | 0,57                                                                                                                       |
| 09.05                | PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione    | 0,00                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,70                                                                                                                       |
|                      | <b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,26</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,11</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,11</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,17</b>                                                                                               | <b>0,50</b>                                                    | <b>0,62</b>                                                                                                                |



**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

Bilancio di previsione esercizi    2023    2024    2025

06/03/2023

COMUNE DI CALDONAZZO

| Missioni e Programmi |                                                                                | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)                              |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                | Esercizio    2023                                                                                   |                                                                                           |                                                                                                 | Esercizio    2024                                                                                      |                                                                                                 | Esercizio    2025                                                                                      |                                                                                                 | Media rendiconti tre esercizi precedenti                                                                  |                                                                |                                                                                                                             |
|                      |                                                                                | Incidenza Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamiento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamiento FPV<br>/<br>Previsione FPV<br>totale | Capacità di<br>pagamento:<br>Previsioni cassa/<br>(previsioni<br>competenza - FPV +<br>residui) | Incidenza<br>Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamiento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV:<br>Previsioni<br>stanziamiento<br>FPV<br>/<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza<br>Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamiento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV:<br>Previsioni<br>stanziamiento<br>FPV<br>/<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza Missione/<br>Programma: Media<br>(Impegni + FPV)<br>/ Media<br>(Totale impegni +<br>Totale FPV) | di cui incidenza<br>FPV:<br>Media FPV /<br>Media Totale<br>FPV | Capacità di<br>pagamento:<br>Media<br>(Pagam. c/comp+<br>Pagam. c/residui )<br>/<br>Media (Impegni +<br>residui definitivi) |
| 17.00                | <b>Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>      | <b>0,00</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                               | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                                                                                 |
| 17.01                | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>        |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 17.01                | PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche                                                | 0,00                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,35                                                                                                                        |
| 20.00                | <b>Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> | <b>0,00</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                               | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,35</b>                                                                                                                 |
| 20.00                | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                    |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 20.01                | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva                                                 | 0,00                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                                        |
| 20.02                | PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità'                             | 0,01                                                                                                | 0,00                                                                                      | 0,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,01                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                                        |
| 20.03                | PROGRAMMA 3 - Altri fondi                                                      | 0,00                                                                                                | 0,00                                                                                      | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                                        |
| 50.00                | <b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                             | <b>0,01</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>0,39</b>                                                                                     | <b>0,01</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,01</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                               | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                                                                                 |
| 50.00                | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                                           |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 50.02                | PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari      | 0,01                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,02                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,02                                                                                                      | 0,00                                                           | 1,00                                                                                                                        |
| 60.00                | <b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                                    | <b>0,01</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,02</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,02</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,02</b>                                                                                               | <b>0,00</b>                                                    | <b>1,00</b>                                                                                                                 |
| 60.00                | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                                 |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 60.01                | PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria                          | 0,07                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,11                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,11                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                                        |
| 99.00                | <b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                          | <b>0,07</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,11</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,11</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,00</b>                                                                                               | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                                                                                 |
| 99.00                | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                                   |                                                                                                     |                                                                                           |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 99.01                | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro                        | 0,15                                                                                                | 0,00                                                                                      | 1,00                                                                                            | 0,22                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,22                                                                                                   | 0,00                                                                                            | 0,14                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,83                                                                                                                        |
|                      | <b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                            | <b>0,15</b>                                                                                         | <b>0,00</b>                                                                               | <b>1,00</b>                                                                                     | <b>0,22</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,22</b>                                                                                            | <b>0,00</b>                                                                                     | <b>0,14</b>                                                                                               | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,83</b>                                                                                                                 |



**COMUNE DI CALDONAZZO**

PROVINCIA DI TRENTO

ALLEGATO C

**NOTA INTEGRATIVA**  
**AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025**

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

L'articolo 11 del D.lgs n. 118/2011, come modificato dal D.lgs n.126/2014, prevede che al bilancio di previsione finanziario degli enti locali sia allegata, tra gli altri documenti, la Nota Integrativa, redatta secondo le modalità previste dal comma 5 del medesimo articolo. La Nota Integrativa è il documento nel quale debbono essere esplicitati i criteri e le modalità di definizione delle poste e dei fondi iscritti nel bilancio, nonché tutte le informazioni utili per la dimostrazione della quantificazione delle previsioni, con riferimento ai vincoli normativi, in attuazione dei principi contabili generali e applicati.

La norma individua il contenuto minimo della Nota Integrativa costituito da:

- a) I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo. Il principio contabile applicato relativo alla programmazione (allegato 4/2 al Dlgs n. 118/2011 e s.m.i.), nell'analizzare i contenuti della Nota Integrativa prevede che tali criteri vengano esplicitati relativamente agli stanziamenti di entrata e di spesa per ciascuna delle annualità considerate nel bilancio, con riferimento alle disposizioni legislative vigenti, con particolare riguardo alle entrate tributarie e agli accantonamenti ai fondi di spesa. La Nota Integrativa deve inoltre analizzare l'articolazione e la relazione tra le entrate e le spese ricorrenti e quelle non ricorrenti, come definite dal suddetto principio contabile applicato.
- b) L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, da vincoli formalmente attribuiti dall'ente.
- c) L'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, da vincoli formalmente attribuiti dall'ente.
- d) L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili. Tale elenco deve essere articolato secondo la differente natura delle risorse disponibili ed è predisposto con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione, attraverso l'indicazione degli articoli/capitoli e dei relativi investimenti.
- e) Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi.
- f) L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

- g) Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.
- h) L'elenco dei propri enti e organismi strumentali. Ai sensi dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Dlgs n. 267/2000, nel caso in cui i bilanci consuntivi degli enti e organismi strumentali non siano integralmente pubblicati sui siti internet, gli stessi dovranno essere allegati al bilancio dell'ente.
- i) L'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.
- j) Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

## **1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO**

I documenti di bilancio, sottoposti all'approvazione del Consiglio comunale, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/11). In particolare, in considerazione dal fatto che *"(..) le amministrazioni pubbliche (..) conformano la propria gestione ai principi contabili generali (..)"* (D.Lgs.118/2011, art.3/1), si precisa quanto segue:

- i documenti del sistema di bilancio attribuiscono le previsioni di entrata e di uscita ai rispettivi esercizi di competenza, ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (principio n. 1 -Annualità);
- il bilancio è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò il complesso unitario delle entrate finanzia la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (principio n. 2 - Unità);
- il sistema di bilancio comprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione nonché i valori finanziari riconducibili all'amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista nei rispettivi esercizi (principio n. 3 – Universalità; principio n. 5 - Veridicità e attendibilità; principio n. 9 – Prudenza);
- tutte le entrate sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altri eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (principio n. 4 - Integrità).
- la redazione dei documenti di programmazione è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali; si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (principio n.13 - Neutralità e imparzialità);

-il bilancio, come i documenti di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (principio n. 18 - Prevalenza della sostanza sulla forma);

-nel definire gli stanziamenti del nuovo documento contabile è stata considerata la continuità dell'attività gestionale, per cui esiste un legame tra i movimenti del precedente bilancio, compresa la situazione di pre-consuntivo, e le previsioni di bilancio. Gli effetti di un esercizio, anche se non completamente chiuso, si ripercuotono infatti comunque sulle decisioni di entrata e spesa dell'immediato futuro e ne rappresentano l'eredità contabile (principio n.10 – Coerenza e principio n. 11 – Continuità);

## 2. EREDITÀ CONTABILE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Per quanto riguarda il procedimento seguito per la stesura del bilancio, si è proceduto a determinare il valore contabile del risultato di amministrazione sulla base dei dati di preconsuntivo, applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti. Le conclusioni di questa verifica hanno escluso la presenza di un disavanzo accertato o emergente, circostanza che avrebbe comportato l'iscrizione di una voce di pari importo tra le spese del nuovo bilancio. Partendo da questi dati e dalle informazioni al momento disponibili, si può ragionevolmente affermare che il risultato del rendiconto 2021 e il risultato presunto 2022 non alterano il normale processo di pianificazione delle previsioni di entrata e uscita da destinarsi al nuovo bilancio.

Nel prospetto "Determinazione del risultato di amministrazione presunto" sono evidenziate le quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2022, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

| Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 |                                                                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------|
| (+)                                                                    | <b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022</b>  | <b>1.799.383,72</b> |
| (+)                                                                    | <b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022</b>   | <b>450.451,55</b>   |
| (+)                                                                    | Entrate già accertate nell'esercizio 2022                         | 4.820.133,30        |
| (-)                                                                    | Uscite già impegnate nell'esercizio 2022                          | 4.845.791,76        |
| (-)                                                                    | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022 | 0,00                |

|                                                                                 |                                                                                                                          |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| (+)                                                                             | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022                                                       | 0,00                |
| (+)                                                                             | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022                                                       | 0,00                |
| =                                                                               | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023</b> | <b>2.224.176,81</b> |
| +                                                                               | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022                                             | 570.132,00          |
| -                                                                               | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022                                               | 240.696,00          |
| -                                                                               | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022                                        | 0,00                |
| +                                                                               | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022                                       | 0,00                |
| +                                                                               | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022                                       | 0,00                |
| -                                                                               | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022                                                          | 703.840,80          |
| =                                                                               | <b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022</b>                                                            | <b>1.849.772,01</b> |
| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:</b> |                                                                                                                          |                     |
| <b>Parte accantonata</b>                                                        |                                                                                                                          |                     |
|                                                                                 | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022                                                                        | 193.399,47          |
|                                                                                 | Fondo perdite società partecipate                                                                                        | 0,00                |
|                                                                                 | Fondo contenzioso                                                                                                        | 23.308,80           |
|                                                                                 | Altri accantonamenti (fondo T.F.R. e fondo indennità fine mandato)                                                       | 91.549,00           |
|                                                                                 | <b>B) Totale parte accantonata</b>                                                                                       | <b>308.257,27</b>   |
| <b>Parte vincolata</b>                                                          |                                                                                                                          |                     |
|                                                                                 | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili                                                                      | 506.743,54          |
|                                                                                 | Vincoli derivanti da trasferimenti                                                                                       | 14.573,00           |
|                                                                                 | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui                                                                             | 0,00                |
|                                                                                 | Altri vincoli                                                                                                            | 0,00                |
|                                                                                 | <b>C) Totale parte vincolata</b>                                                                                         | <b>521.316,54</b>   |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>                                        |                                                                                                                          |                     |
|                                                                                 | <b>D) Totale destinata agli investimenti</b>                                                                             | <b>399.398,37</b>   |
|                                                                                 | <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>                                                                           | <b>620.799,83</b>   |

### 3 EQUILIBRI DI BILANCIO

#### 3.1 Equilibri finanziari e principi contabili

*I documenti di bilancio sono stati predisposti rispettando le norme che impongono il pareggio tra gli stanziamenti complessivi in termini di competenza. Questa corrispondenza è stata ottenuta attraverso la valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa (rispetto del principio n.15 - Equilibrio di bilancio). Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio e identificando il limite per l'assunzione degli impegni durante la gestione, sono stati dimensionati in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni, sia attive che passive, nei rispettivi esercizi. Le corrispondenti previsioni tengono conto del fatto che, per obbligo di legge, le obbligazioni giuridicamente perfezionate devono essere imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione andrà poi a scadere (rispetto del principio n.16 -Competenza finanziaria).*

*Per quanto riguarda infine il controllo sulla veridicità delle previsioni di entrata e la compatibilità delle previsioni di spesa avanzate dai servizi, di competenza del responsabile finanziario e finalizzato alla possibile iscrizione di queste poste negli stanziamenti di bilancio, si dà atto che la verifica è stata effettuata tenendo conto delle informazioni al momento disponibili.*

*La permanenza dell'equilibrio tra entrate e spese sarà oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che durante la gestione, così come nelle variazioni di bilancio, vengano preservati gli equilibri di bilancio e mantenuta la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti.*

*In sede di approvazione del bilancio i principi contabili consentono l'utilizzo della quota presunta del risultato di amministrazione costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate, mentre l'applicazione a bilancio delle altre componenti dell'avanzo di amministrazione è consentita solo dopo l'avvenuta approvazione del rendiconto.*

Il Bilancio di Previsione finanziario 2023-2025, chiude con i seguenti totali a pareggio, in termini di competenza:

Esercizio 2023 € 8.571.805,47      Esercizio 2024 € 5.591.869,40      Esercizio 2025 € 5.576.739,65

#### 3.2 Previsioni di cassa

*Il documento contabile deve essere redatto in termini di competenza e di cassa per il primo anno del triennio, mentre le previsioni dei due esercizi successivi concernono la sola competenza.*

Come evidenziato nel prospetto "Quadro generale riassuntivo" a pagina 58 del bilancio di previsione, la previsione per l'esercizio 2023 presenta un saldo finale di cassa di € 908.923,31.

Secondo quanto previsto dall'articolo 166 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m. è stato iscritto nel bilancio di previsione un fondo di riserva di cassa di € 30.000,00 per ciascuno degli esercizi del triennio, corrispondente per l'esercizio 2023 allo 0,39% dello stanziamento di cassa delle spese finali (Titoli 1, 2 e 3) previste nell'esercizio.

### 3.3 Composizione ed equilibrio del bilancio corrente

Il bilancio è costruito distinguendo la parte corrente dagli investimenti, in considerazione della diversa natura e funzione dei due ambiti d'azione. In particolare, nel configurare il bilancio di parte corrente, composto dalle entrate e spese destinate a garantire il funzionamento dell'ente, è stata rispettata la regola che impone il pareggio, in termini di competenza, delle spese previste in ciascun anno con le corrispondenti risorse di entrata. Per attribuire gli importi ai rispettivi esercizi è stato seguito il criterio della competenza potenziata il quale prescrive che le entrate e le uscite correnti siano imputate negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni attive o passive.

Il conseguimento dell'equilibrio di parte corrente è raggiunto con il concorso del fondo pluriennale vincolato di entrata a copertura delle spese provenienti dal fondo pluriennale vincolato di spesa degli esercizi precedenti e attraverso l'impiego:

- con riferimento all'esercizio 2023, di una quota di € 2.308,00 dei proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni in materia edilizia e urbanistica per il finanziamento di spese per la manutenzione ordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, secondo quanto previsto dall'articolo 1, comma 460 della L. 11.12.2016, n. 232; nello specifico per la manutenzione ordinaria degli impianti sportivi;
- con riferimento all'esercizio 2023, di una quota pari a € 18.865,20 dei canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico ricadenti nel B.I.M. del Brenta, di cui all'articolo 1 bis 1, comma 15 quater della L.P. 6 marzo 1998, n. 4, destinata al finanziamento delle spese a carattere non ricorrente e segnatamente di una parte della spesa per l'incarico di consulenza per la realizzazione del progetto "Comunità Energetica" (vedasi al riguardo il Documento Unico di Programmazione 2023-2025); Il Protocollo d'intesa sottoscritto in data 21 gennaio 2011, che ha dato attuazione all'articolo 1 bis 1, comma 15 septies, della L.P. n. 4/1998, stabilisce, all'articolo 14, che gli enti locali possono utilizzare i proventi derivanti dai canoni aggiuntivi per finanziare: .... *"b) la spesa corrente di natura una tantum e la spesa corrente afferente a progetti di sviluppo economico del territorio."*

| EQUILIBRIO DI BILANCIO PARTE CORRENTE                        |     |                         |                         |                         |
|--------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                             |     | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 47.821,90               | 59.119,39               | 53.186,08               |

|                                                                                                                                                                                                        |     |                    |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|--------------|--------------|
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                                                                                         | (-) | 0,00               | 0,00         | 0,00         |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00                                                                                                                                                                   | (+) | 3.812.722,01       | 3.686.220,01 | 3.677.023,57 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                    |     | 0,00               | 0,00         | 0,00         |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                                                  | (+) | 0,00               | 0,00         | 0,00         |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti                                                                                                                                                                  | (-) | 3.778.752,25       | 3.645.374,54 | 3.630.244,79 |
| <i>di cui:</i>                                                                                                                                                                                         |     |                    |              |              |
| <i>- fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                                                                                                   |     | 59.119,39          | 53.186,08    | 53.186,08    |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>                                                                                                                                                           |     | 44.192,90          | 36.796,09    | 36.807,19    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                           | (-) | 0,00               | 0,00         | 0,00         |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari                                                                                                                    | (-) | 99.964,86          | 99.964,86    | 99.964,86    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                    |     | 0,00               | 0,00         | 0,00         |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                              |     | <b>- 18.173,20</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |                    |              |              |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti                                                                                                                                               | (+) | 0,00               | -            | -            |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                    |     | 0,00               | -            | -            |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                                     | (+) | 21.173,20          | 0,00         | 0,00         |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                    |     | 0,00               | 0,00         | 0,00         |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                              | (-) | 3.000,00           | 0,00         | 0,00         |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                    | (+) | 0,00               | 0,00         | 0,00         |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                        |     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |

### 3.4 Composizione ed equilibrio del bilancio di parte capitale

Le poste del bilancio in conto capitale, che si riferiscono alle entrate e uscite destinate a finanziare l'acquisto o la costruzione di beni o servizi di natura strumentale, sono separate da quelle di parte corrente al fine di garantire l'autonomo finanziamento di questi due comparti. In tale ambito è stata rispettata la regola che impone la completa copertura, in termini di stanziamento, delle spese previste con altrettante risorse in entrata.

Le spese di investimento, una volta accertato il corrispondente finanziamento, saranno poi registrate negli anni in cui andranno a scadere le singole obbligazioni passive derivanti dal rispettivo contratto o convenzione.

| EQUILIBRIO DI BILANCIO PARTE CAPITALE                                                                                                 |     |                         |                         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                      |     | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento                                                                       | (+) | 0,00                    |                         |                         |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale                                                                 | (+) | 656.018,90              | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                      | (+) | 2.203.321,66            | 0,00                    | 0,00                    |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                    | (-) | 21.173,20               | 0,00                    | 0,00                    |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                                                      | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                                | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                                 | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                             | (+) | 3.000,00                | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale                                                                                        | (-) | 2.841.167,36            | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                                                                    |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                         | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                          | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E</b>                                                                     |     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

### 3.5 Utilizzo delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto.

Al bilancio di previsione non sono state applicate quote vincolate o accantonate dell'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2022.

### 3.6. Vincolo obiettivi di finanza pubblica

Il comma 466 dell'articolo 1 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 prevedeva che *“a decorrere dall'anno 2017 le regioni, le province autonome di Trento e Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni devono conseguire il saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, ai sensi dell'articolo 9, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 243. Ai sensi del comma 1-bis del medesimo articolo 9, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2,3,4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa finanziato dalle entrate finali. Non rileva la quota del fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.”*.

La legge di bilancio 2019 (L. n. 145/2018) ha eliminato il suddetto meccanismo. Il comma 821 dell'articolo 1 della Legge n. 145/2018 dispone che, dall'esercizio 2019, gli enti locali si considerano 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 allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. n. 118/2011. Il comma 821 citato, in sostanza obbliga gli enti a garantire solamente il mantenimento dell'equilibrio di parte corrente e l'equilibrio di parte capitale, come indicato ai paragrafi 3.3 e 3.4 della presente Nota Integrativa.

Pertanto, con la delibera 20/2019 le Sezioni riunite della Corte dei Conti hanno evidenziato che rimane l'obbligo per gli enti territoriali di rispettare “il pareggio di bilancio” sancito dall'articolo 9, commi 1 e 1-bis, della L. 243/2012, anche quale presupposto per la contrazione di indebitamento finalizzato ad investimenti (art. 10 L. 243/2012), da interpretare secondo i principi di diritto enucleati dalla Corte Costituzionale nelle sentenze 247/2017, 252/2017 e 101/2018 (che hanno consentito l'integrale rilevanza del risultato di amministrazione applicato e del fondo pluriennale vincolato).

Al riguardo la Ragioneria Generale dello Stato ha tuttavia chiarito, con la circolare n. 5/2020, mediante un'analisi della normativa costituzionale, che l'obbligo di rispettare l'equilibrio sancito dall'art. 9, commi 1 e 1-bis, della legge n. 243, anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (art. 10, comma 3, legge n. 243), debba essere riferito all'intero comparto a livello regionale e nazionale e non a livello di singolo ente.

### 3.7 Consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità

*Il fondo crediti di dubbia esigibilità è costituito per neutralizzare, o quanto meno ridurre, l'impatto negativo sugli equilibri di bilancio generati dalla presenza di situazioni di sofferenza nelle obbligazioni attive. In questo contesto, i crediti di dubbia esigibilità possono essere definiti come "posizioni creditorie per le quali esistono ragionevoli elementi che fanno presupporre un difficile realizzo connesso al simultaneo verificarsi di due distinte circostanze: incapacità di riscuotere e termini di prescrizione non ancora maturati". La dimensione iniziale del fondo crediti di dubbia esigibilità è data dalla somma dell'eventuale componente accantonata con l'ultimo rendiconto (avanzo già vincolato per il finanziamento dei crediti di dubbia esigibilità) integrata da un'ulteriore quota stanziata con il bilancio di previsione dell'esercizio precedente e non soggetta ad impegno di spesa. Si tratta, pertanto, di coprire con adeguate risorse sia l'ammontare dei vecchi crediti in sofferenza (residui attivi di rendiconto o comunque riferibili ad esercizi precedenti) che i crediti in corso di formazione nell'esercizio (previsioni di entrata del nuovo bilancio). La dimensione definitiva del fondo sarà calcolata solo a rendiconto, una volta disponibili i conteggi finali e comporterà il congelamento di una quota dell'avanzo di pari importo (avanzo accantonato). Nella sostanza, si andrà a costituire uno specifico stanziamento di spesa assimilabile ad un fondo rischi con una tecnica contabile che non consente di spendere la quota di avanzo corrispondente all'entità del fondo così costituito.*

*L'ammontare della voce "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, dalla loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi esercizi (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). Riguardo ai crediti oggetto di accantonamento i principi contabili lasciano libertà di scelta delle tipologie di entrata su cui calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità.*

Nello specifico il fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente iscritto nel bilancio di previsione 2023-2025 è stato calcolato secondo i seguenti criteri:

- sono state individuate le seguenti entrate oggetto di svalutazione: entrate derivanti dall'accertamento dell'evasione tributaria, proventi del servizio idrico integrato (canoni acquedotto, canoni fognatura insediamenti civili e canoni depurazione insediamenti civili), canone patrimoniale di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi pubblici, canone patrimoniale di concessione autorizzazione o esposizione pubblicitaria, rette dell'asilo nido, sanzioni amministrative per violazione di regolamenti e ordinanze comunali, sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada, prendendo a riferimento il capitolo di entrata;
- è stato utilizzato, per ciascuna entrata, il criterio della media semplice tra il totale degli incassi in conto competenza dell'esercizio X + gli incassi dell'esercizio X+1 in conto residui X e gli accertamenti dell'esercizio X, con riferimento al quinquennio 2017-2021;
- le sanzioni per violazioni amministrative e per violazioni del Codice della Strada, che per effetto delle previsioni della convenzione per il Servizio di Polizia locale sovracomunale valide sino all'anno 2019 venivano incassate dal Comune di Pergine Valsugana e trasferite al Comune di competenza

e dunque erano accertate per cassa, la percentuale di accantonamento è stata calcolata con riferimento al non riscosso dell'esercizio 2020 e dell'esercizio 2021;

- per il canone patrimoniale di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi pubblici, applicato a decorrere dall'anno 2021, la percentuale di accantonamento è stata calcolata con riferimento alle risultanze della Tassa per l'occupazione degli spazi e aree pubbliche relativamente al biennio 2017-2018 e con riferimento al Canone per l'occupazione degli spazi e aree pubbliche per gli anni 2019 e 2020;
- per il canone patrimoniale di concessione autorizzazione o esposizione pubblicitaria, applicato a decorrere dall'anno 2021, la percentuale di accantonamento relativamente al quadriennio 2017-2020 è stata calcolata con riferimento alle risultanze dell'Imposta comunale sulla pubblicità;
- per il canone mercatale, applicato a decorrere dall'anno 2021, la percentuale di accantonamento relativamente al quadriennio 2017-2020 è stata calcolata con riferimento alle risultanze del canone di posteggio per l'esercizio del commercio sulle aree pubbliche
- sono state escluse dal calcolo le voci previste dalla normativa, ovvero:
  - a. crediti da altre amministrazioni pubbliche (Titolo II e titolo IV entrata);
  - b. crediti assistiti da fidejussione;
  - c. entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili di cui al paragrafo 3.7, sono accertate per cassa;
  - d. entrate riscosse per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale (in questo caso il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale);
- non è stato effettuato accantonamento relativamente alle altre entrate correnti, che non presentano morosità o comunque non presentano morosità significative.

Non è stato previsto in bilancio, non sussistendone i presupposti, il fondo crediti di dubbia esigibilità di parte capitale.

La composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità è evidenziata nello specifico allegato al bilancio di previsione 2023-2025.

| <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| F.C.D.E. – parte corrente                  | € 44.192,90 | € 36.796,09 | € 36.807,19 |
| F.C.D.E.– parte capitale                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

#### 4. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE ENTRATE

##### 4.1 Stanziamenti di entrata e attendibilità delle previsioni

Le previsioni di bilancio sono state formulate applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata all'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Gli stanziamenti di entrata sono stati valutati in base ai rispettivi andamenti storici, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento nel tempo degli equilibri di bilancio (rispetto del principio n. 8 - Congruità).

| RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI |                                                                   |                |                      |                      |                      |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                | DENOMINAZIONE                                                     |                |                      |                      |                      |
|                                       |                                                                   | PREV.DEF. 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 |
|                                       | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                    | 52.089,99      | 47.821,90            | 59.119,39            | 53.186,08            |
|                                       | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale           | 398.361,56     | 656.018,90           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                       | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                | 592.495,00     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                       | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente              |                | 0,00                 |                      |                      |
| 1                                     | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 855.849,00     | 843.666,00           | 826.345,00           | 826.345,00           |
| 2                                     | Trasferimenti correnti                                            | 1.531.430,01   | 1.737.611,01         | 1.638.819,01         | 1.629.837,57         |
| 3                                     | Entrate extratributarie                                           | 1.224.091,48   | 1.236.936,00         | 1.221.156,00         | 1.220.941,00         |
| 4                                     | Entrate in conto capitale                                         | 1.123.997,44   | 2.203.321,66         | 0,00                 | 0,00                 |

|   |                                                     |                     |                     |                     |                     |
|---|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 5 | <i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 6 | <i>Accensione prestiti</i>                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 7 | <i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i> | 600.000,00          | 600.000,00          | 600.000,00          | 600.000,00          |
| 9 | <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>    | 1.376.425,00        | 1.306.430,00        | 1.246.430,00        | 1.246.430,00        |
|   | <b>Totale Titoli</b>                                | <b>1.306.430,00</b> | <b>1.246,430,00</b> | <b>1.246,430,00</b> | <b>1.246,430,00</b> |
|   | <b>Totale generale delle entrate</b>                | <b>7.684.744,48</b> | <b>8.571.805,47</b> | <b>5.591.869,40</b> | <b>5.576.739,65</b> |

Nei successivi paragrafi si analizzano i criteri seguiti per quantificare le previsioni dei vari tipi di entrata e attribuire gli stanziamenti, così ottenuti, ai rispettivi esercizi di competenza.

## 4.2 Tributi

*Le risorse di questa natura sono costituite da imposte, tasse e proventi assimilati (Tip.101/E). Per questa tipologia di entrate, ma solo in determinati casi, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, differenti dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata all'esercizio in cui il credito diventerà realmente esigibile.*

*In particolare:*

- tributi. I ruoli ordinari sono stanziati nell'esercizio di formazione, fermo restando il possibile accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità di una quota percentuale del gettito stimato. Con riferimento ai ruoli emessi prima dell'entrata in vigore dei nuovi principi e nella sola ipotesi in cui l'ente abbia iniziato a contabilizzare queste entrate per cassa (accertamento sull'incassato invece che per l'intero ammontare del ruolo) è prevista una deroga che consente di applicare il precedente criterio di cassa, e questo fino all'esaurimento delle poste pregresse;*
- sanzioni ed interessi correlati ai ruoli coattivi. Qualunque sia la data della loro effettiva emissione (pregressi o futuri), saranno accertate per cassa;*
- tributi riscossi per autoliquidazione dei contribuenti. Possono essere accertati, e quindi previsti nel documento contabile triennale, sulla base delle riscossioni che si stima saranno effettuate entro la chiusura del rendiconto.*

Il gettito dell'I.M.I.S. di competenza, per la quale non sono previste variazioni delle aliquote e delle detrazioni rispetto all'anno 2022, è previsto nell'ammontare di € 826.345,00, tenuto conto degli interventi di edificazione delle aree residenziali avviati, delle possibili compensazioni per indebiti pagamenti effettuati negli anni precedenti e dell'impatto della modifica normativa riguardo la fattispecie "abitazione principale", introdotta dall'articolo 2, comma 2, della L.P. n. 20/2022.

L'articolo 1, commi da 816 a 847 della L. n. 160/2019 ha stabilito, a partire dall'1.1.2021, l'abrogazione dell'Imposta sulla Pubblicità, del Canone (alternativo all'Imposta) sulla Pubblicità, della Tassa per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche e del Canone per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche e la loro sostituzione con il Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e con il Canone per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile – Canone Unico (di natura patrimoniale e non tributaria). Per effetto della succitata modifica legislativa, le entrate tributarie iscritte nel bilancio di previsione sono rappresentate pressochè esclusivamente dall'Imposta Immobiliare Semplice (I.M.I.S.).

L'ente non ha previsto l'applicazione dell'addizionale comunale all'IRPEF.

#### **4.3 Trasferimenti correnti**

*Appartengono a questa tipologia di entrata i trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche (Tip.101/E), da famiglie (Tip.102/E), da imprese (Tip.103/E), da istituzioni sociali private al servizio delle famiglie (Tip.104/E) e i trasferimenti dall'unione europea e dal resto del mondo (Tip.105/E).*

Le entrate da trasferimenti correnti (titolo 2°) iscritte nel bilancio di previsione 2023-2025 concernono esclusivamente la Tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche".

Nello specifico il trasferimento provinciale sul fondo perequativo/fondo di solidarietà è stato quantificato nel bilancio di previsione 2022-2024 considerando invariate le varie quote che compongono il trasferimento rispetto al 2021, fatta eccezione per la decurtazione corrispondente alla quota di interessi sui mutui oggetto dell'operazione di estinzione anticipata effettuata nell'anno 2015, quota che diminuisce di anno in anno e per il trasferimento per l'esclusione dall'I.M.I.S. dei fabbricati di proprietà degli enti strumentali della Provincia; analogamente per quanto riguarda i trasferimenti compensativi per le esenzioni e agevolazioni IMIS (trasferimento relativo alla esenzione dell'abitazione principale e pertinenze per l'importo di € 73.449,00, trasferimento compensativo per le agevolazioni tariffarie applicate ai fabbricati del gruppo catastale D e ai fabbricati strumentali all'attività agricola per l'importo di € 50.252,19, trasferimento compensativo per l'esenzione delle Cooperative sociali e ONLUS per l'importo di € 48.480,50., trasferimento per la modifica della rendita dei fabbricati gruppi "D imbullonati" per l'importo di € 4.235,05. Sono stati previsti inoltre il contributo a copertura degli oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale del personale, inclusi gli oneri relativi alla corresponsione al personale degli emolumenti arretrati 2020-2021, per l'importo di € 63.656,38, il contributo per l'adeguamento delle

indennità di carica e dei gettoni di presenza degli amministratori, previsto dall'articolo 1, comma 1, lettera c) della L.R. 5/2022, per l'importo di € 3.157,69 e il contributo di € 168.448,00 sul fondo emergenziale straordinario a sostegno della spesa corrente dei comuni.

Il contributo provinciale per il servizio di asilo nido (€ 299.432,00 per ciascuno degli esercizi del bilancio) è stato quantificato considerando la frequenza di n. 39 bambini, corrispondenti alla piena copertura dei posti disponibili, considerando invariate le misure del contributo provinciale di € 7.206,50/bambino per il servizio a tempo pieno e di € 5.404,88/bambino per il servizio utilizzato a tempo parziale, tenuto conto che l'adeguamento del contributo provinciale connesso ai costi di gestione inerenti il rinnovo contrattuale e il nuovo inquadramento del personale delle cooperative che gestiscono i servizi di asilo nido, di cui al Protocollo di Intesa in materia di finanza locale per il 2023, non è stato ancora definito nel suo ammontare da parte della Giunta provinciale.

Per l'esercizio 2023 è stato previsto, nella stessa misura dell'anno 2022, il contributo provinciale sostitutivo della quota del canone di posteggio del Canone mercatale, a seguito dell'esenzione dal canone disposta dall'art. 31 della L.P. n. 20/2022.

E' stato previsto infine il contributo dello Stato a sostegno degli oneri connessi all'aumento delle tariffe dell'energia elettrica e del gas naturale, nella misura di € 24.301,00.

La Provincia Autonoma di Trento con circolare dd. 2 marzo 2018, a seguito osservazioni formulate dalla Corte dei Conti, ha dato indicazione ai Comuni di far figurare nel bilancio di previsione la decurtazione annuale del contributo sull'ex fondo investimenti minori effettuata a partire dall'esercizio 2018 a titolo di recupero dei finanziamenti concessi per l'operazione di estinzione anticipata dei mutui dei Comuni ai sensi dell'articolo 22 della L.P. n. 14/2014, pari, per il Comune di Caldonazzo, a € 73.772.46., inserendo nel bilancio – a titolo compensativo – una voce di pari ammontare nel titolo IV della spesa "Rimborso di prestiti".

I contributi dell'Agenzia del Lavoro della P.A.T. per l'attuazione dei Progetti Intervento 19 sono stati quantificati tenendo conto dei criteri di assegnazione stabiliti dalla Provincia Autonoma di Trento, ovvero 70% del costo dei lavoratori, 13% del contributo sul costo della manodopera per il coordinatore di cantiere, 100% del costo per i buoni pasto e il contributo al fondo sanitario dei lavoratori.

Gli introiti derivanti dalla compartecipazione dei Comuni di Calceranica al Lago e di Tenna nelle gestioni associate del Servizio Segreteria, del Servizio Finanziario e Tributi e del Servizio Tecnico, nel Progetto ex Intervento 19 "custodia e vigilanza" e nel Servizio di biblioteca intercomunale sono stati previsti in bilancio sulla base degli appositi prospetti di riparto, redatti secondo quanto previsto dalle rispettive convenzioni.

Il gettito proveniente dal 5 per mille dell'IRPEF è stato previsto in misura corrispondente al gettito dell'esercizio 2022 (riferito all'anno d'imposta 2020, destinato dai contribuenti con le dichiarazioni dei redditi presentate nel 2021).

#### 4.4 Entrate extratributarie

*Rientrano in questo titolo la vendita di beni e servizi che derivano dalla gestione dei beni (Tip.100/E), i proventi dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità o degli illeciti (Tip.200/E), gli interessi attivi (Tip.300/E), le altre entrate da redditi da capitale (Tip.400/E) ed i rimborsi e altre entrate correnti (Tip.500/E).*

Le previsioni di bilancio sono state formulate applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- gestione dei servizi pubblici. I proventi sono stati previsti nell'esercizio in cui il servizio viene reso all'utenza;
- interessi attivi. Vengono previsti nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica risulterà esigibile, applicando quindi il principio generale. (l'accertamento degli interessi di mora segue invece il criterio di cassa, per cui le entrate di questa natura sono stanziabili nell'esercizio in cui si stima avverrà l'incasso);
- gestione dei beni. Le risorse per canoni di locazione, affitto o concessione sono state di previste come entrate di parte corrente nell'esercizio in cui il credito diventerà esigibile, secondo la scadenza prevista per il pagamento dei canoni nei contratti o negli atti di concessione. I canoni sono stati aggiornati in base alla variazione dell'indice ISTAT FOI, ove previsto nei relativi contratti o atti di concessione. I proventi derivanti dalla vendita di legname sono quantificati in base ai tempi previsti per le operazioni di taglio e misurazione delle sorti legnose, in applicazione dell'articolo 1472 del Codice Civile.
- il provento del Canone Unico Patrimoniale è stato quantificato tenuto conto dell'invarianza delle tariffe per quanto riguarda il Canone di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (€ 2.997,00 annui) e il Canone mercatale (€ 14.718,00 per l'esercizio 2023 e € 22.466,00 per gli esercizi 2024 e 2025, tenuto conto che l'esenzione dal canone prevista dalla P.A.T. ha validità soltanto per l'anno 2023), mentre per quanto concerne il provento del Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile (€ 20.216,00 per l'esercizio 2023) si è tenuto conto dell'adeguamento secondo l'indice STAT della tariffa del canone per le occupazioni con le reti delle aziende distributrici dei servizi pubblici.

#### 4.5 Entrate in conto capitale

*Le risorse di questa tipologia, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti), rendendo così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura. Sono comprese in*

*questo titolo i tributi in conto capitale (Tip.100/E), i contributi agli investimenti (Tip.200/E), i trasferimenti in conto capitale (Tip.300/E), le entrate da alienazione di beni materiali e immateriali (Tip.400/E), cui va aggiunta la voce residuale delle altre entrate in conto capitale (Tip.500/E).*

Le risorse disponibili sono state individuate applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Questo criterio è stato adottato per ciascun anno del triennio autorizzatorio.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico, le entrate che derivano da:

- Trasferimenti in conto capitale. Sono state previste, di norma, negli esercizi in cui si ritiene diventerà esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente (criterio generale). Nel caso di trasferimenti in conto capitale da altri enti pubblici è richiesta la concordanza tra l'esercizio di impegno del concedente e l'esercizio di accertamento del ricevente, purché la relativa informazione sia messa a disposizione dell'ente ricevente in tempo utile;
- Alienazioni immobiliari. Il diritto al pagamento del corrispettivo, di importo pari al valore di alienazione del bene stabilito dal contratto di compravendita, si perfeziona nel momento del rogito con la conseguenza che la relativa entrata è stanziabile nell'esercizio in cui si prevede verrà a concretizzarsi questa condizione;
- Alienazione di beni non immobiliari. L'obbligazione giuridica attiva nasce con il trasferimento della proprietà del bene, con la conseguenza che l'entrata sarà accertata, e quindi prevista in bilancio, nell'esercizio in cui sorge il diritto per l'ente a riscuotere il corrispettivo in base a quanto stabilito dal contratto di vendita;
- Cessione diritti superficie e concessione di diritti patrimoniali. La previsione relativa al canone conseguente all'avvenuta cessione del diritto di superficie o alla concessione di diritti su beni demaniali o patrimoniali, sorto in base al corrispondente rogito notarile, è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del credito (obbligazione pecuniaria);
- Permessi di costruire (oneri di urbanizzazione). L'entrata che ha origine dal rilascio del permesso viene prevista secondo il criterio di cassa.

Di seguito si riporta l'elenco delle risorse disponibili del Titolo 4 stanziato nel bilancio di previsione 2023-2025, incluse le entrate destinate al finanziamento delle spese impegnate nell'esercizio 2022 e precedenti reimputate all'esercizio 2023 e al netto delle entrate destinate in parte corrente (vedasi, al riguardo, il paragrafo 3.3).

#### **ENTRATE IN CONTO CAPITALE (TITOLO 4)**

| <b>Descrizione</b>                                          | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Contributo dello Stato ex art. 1, comma 29-bis, L. 160/2019 | 15.352,59   |             |             |
| Contributo dello Stato ex art. 1, comma 407, L. 234/2021    | 7.000,00    |             |             |

|                                                                                           |                     |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
| Contributo dello Stato P.N.R.R. Misura 1.4.1. “esperienza del cittadino .....             | 79.922,00           |             |             |
| Contributo dello Stato P.N.R.R. Misura 1.4.4 “estensione pattaforme i.d.”                 | 14.000,00           |             |             |
| Contributo dello Stato P.N.R.R. Misura 1.4.3 “adozione APP IO”                            | 5.103,00            |             |             |
| Contributo dello Stato art. 1, commi da 51 a 58, L. 160/2019                              | 232.576,00          |             |             |
| Contributi provinciali sul fondo per gli investimenti programmati dai Comuni              | 601.486,21          |             |             |
| Contributi provinciali sul fondo di riserva del fondo investimenti programmati dai Comuni | 197.031,24          |             |             |
| Contributo provinciale sul Fondo per lo Sviluppo Locale (art. 16 L.P. 36/1993)            | 220.385,51          |             |             |
| Contributi del Consorzio BIM del Brenta                                                   | 14.834,59           |             |             |
| Contributi della Comunità Alta Valsugana e Bernstol sul Fondo Strategico T.               | 128.764,16          |             |             |
| Contributo della Comunità Alta Valsugana e Bernstol canoni ambientali                     | 455.150,98          |             |             |
| Canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico           | 83.192,18           |             |             |
| Canoni di concessione loculi cimiteriali                                                  | 600,00              |             |             |
| Proventi delle concessioni edilizie e sanzioni per violazioni urbanistiche                | 31.500,00           |             |             |
| Entrate figurative contabilizzazione acquisizioni gratuite beni immobili                  | 95.250,00           |             |             |
| <b>Totali</b>                                                                             | <b>2.182.148,46</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

#### 4.6 Entrate da riduzione di attività finanziarie

*Rientrano in questo titolo le alienazioni di attività finanziarie, la riscossione di crediti, altre entrate per riduzione di attività finanziarie, ad esempio: alienazioni di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale, riscossione di crediti a tasso agevolato da amministrazioni pubbliche, ecc. Come per le entrate del titolo 4°, le entrate da riduzione di attività finanziarie sono destinate ex lege al finanziamento delle spese di investimento.*

Nel bilancio di previsione 2023-2025 non sono previste entrate da riduzione di attività finanziarie.

#### **4.7. Assunzione di mutui e prestiti.**

*Le risorse di questa tipologia, contabilizzate al titolo 6 del bilancio di previsione, sono destinate unicamente al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti). Le entrate derivanti dall'assunzione di prestiti sono accertate nel momento in cui è stipulato il contratto di mutuo o di prestito o, se previsto dalla legge, a seguito del provvedimento di concessione del prestito e sono imputate all'esercizio nel quale la somma oggetto del prestito è esigibile (quando il soggetto finanziatore rende disponibili le somme oggetto del finanziamento); generalmente la somma è esigibile al momento della stipula del contratto o dell'emanazione del provvedimento di concessione.*

Nel triennio 2023-2025 non è prevista l'assunzione di mutui o l'emissione di prestiti obbligazionari, nè è previsto il ricorso ad altre forme di indebitamento. Parimenti non è previsto il ricorso ad alcun strumento di finanza innovativa, quali: prestiti obbligazionari e mutui con rimborso del capitale in un'unica soluzione (bullet), indebitamento in valute diverse dall'euro, operazioni derivate finalizzate alla ristrutturazione del debito, operazioni di cartolarizzazione, operazioni di gestione del debito tramite utilizzo di strumenti derivati.

#### **4.8 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.**

*Il titolo 7 del bilancio comprende le sole anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tip.100/E). La previsione, ove presente nel corrispondente aggregato, indica la dimensione complessiva delle aperture di credito che potrebbero essere erogate dal tesoriere su specifica richiesta dell'ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio. Si tratta di movimenti che non costituiscono, nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria della pubblica amministrazione, un vero e proprio debito dell'ente, essendo destinati a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità che saranno estinte entro la fine dell'anno. L'eventuale previsione di entrata, a cui si deve contrapporre altrettanto stanziamento in uscita (chiusura di anticipazioni), indica la stima dell'ammontare massimo dell'anticipazione che l'ente può legittimamente utilizzare in ciascuno degli esercizi. Il criterio di previsione adottato, al pari di quello della successiva imputazione contabile, è quello a carattere generale che attribuisce lo stanziamento all'esercizio in cui l'obbligazione giuridica andrà a perfezionarsi, diventando così effettivamente esigibile. Al fine di consentire la contabilizzazione al lordo, il principio contabile generale della competenza finanziaria n. 16 prevede che gli stanziamenti riguardanti i rimborsi delle anticipazioni erogate dal tesoriere non hanno carattere autorizzatorio.*

Nel bilancio di previsione 2023-2025 è previsto uno stanziamento di € 600.000,00 per ciascun esercizio del triennio per l'utilizzo e l'estinzione dell'anticipazione di tesoreria. Gli importi stanziati rientrano nel limite dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente

(prendendo dunque a riferimento: il 2021 per l'esercizio 2023, il 2022 per l'esercizio 2024, il 2023 per l'esercizio 2025), afferenti i primi tre titoli del bilancio, di cui all'articolo 222 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 e s.m. e ai sensi dell'articolo 1 del D.P.P. 21 giugno 2007, n. 14-94/Leg.

Lo stanziamento viene effettuato a titolo puramente precauzionale: le disponibilità di cassa infatti hanno sempre permesso di non dover fare ricorso alle anticipazioni di tesoreria e l'attuale livello di liquidità consente di ritenere che anche per il triennio 2023-2025, con un ponderato impiego dell'avanzo di amministrazione, non sarà necessario ricorrere ad anticipazioni di tesoreria.

#### **4.9 Entrate per conto di terzi e partite di giro.**

*I Servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta. Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale, gli stanziamenti di bilancio per le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.*

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell'osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

#### **4.10 Il fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata.**

*Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impeginate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.*

*Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.*

*Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese. Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.*

*Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, ovvero alle spese per il compenso accessorio del personale e agli incarichi legali.*

*L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.*

Il fondo pluriennale iscritto in entrata nel bilancio di previsione 2023-2025 è pari a:

| <b>FPV</b>           | <b>2023</b>  | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|----------------------|--------------|-------------|-------------|
| FPV – parte corrente | € 47.821,90  | € 59.119,39 | € 53.186,08 |
| FPV – parte capitale | € 656.018,90 | 0,00        | 0,00        |

## 5 CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE SPESE

### 5.1 Stanziamenti di spesa e sostenibilità delle previsioni

Come per le entrate anche le previsioni sulle spese sono la conseguenza di una valutazione sui flussi finanziari, talvolta integrata anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in considerazione solo le operazioni che si svolgeranno nel periodo di riferimento evitando, nel contempo, sottovalutazioni e sopravvalutazioni delle singole poste di spesa (principio di attendibilità).

Le stime sulle spese sono state precedute da un'analisi di tipo storico e programmatico e accompagnate, ove ritenuto necessario, anche da altri parametri obiettivi di riferimento e questo al fine di rendere affidabili i documenti predisposti (attendibilità). Le previsioni sono state formulate rispettando le norme che disciplinano la redazione dei modelli contabili (principio di correttezza).

Gli importi sono stati previsti con un adeguato grado di precisione pur preventivando, durante la gestione, il ricorso a possibili adattamenti.

Il bilancio, infatti, essendo per sua natura "di previsione" non può essere costruito come un sistema articolato di documenti immodificabili. Dal punto di vista prettamente contabile, l'esigenza di adattare progressivamente le previsioni alla mutevole realtà ha trovato riscontro nell'avvenuta adozione di uno strumento ordinario, come il fondo di riserva, che garantisce la disponibilità di un certo ammontare di risorse utilizzabili per fronteggiare le spese prodotte da eventi imprevedibili o straordinari (rispetto del principio n. 7 - Flessibilità).

Le previsioni, con le spiegazioni di metodo e contenuto riportate nei punti che seguono, sono state valutate anche in base agli andamenti storici ed ai riflessi che su di essi assumono gli impegni pluriennali, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento degli equilibri di bilancio (rispetto del principio n. 8 - Congruità).

| RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI |                                                           |                |                      |                      |                      |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                              | DENOMINAZIONE                                             |                |                      |                      |                      |
|                                     |                                                           | PREV.DEF. 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 |
|                                     | Disavanzo di amministrazione                              |                |                      |                      |                      |
|                                     | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto |                |                      |                      |                      |
| 1                                   | Spese correnti                                            | 3.717.828,42   | 3.784.243,25         | 3.645.474,54         | 3.630.344,79         |

|          |                                                                |                     |                     |                     |                     |
|----------|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>2</b> | <b>Spese in conto capitale</b>                                 | 1.960.521,20        | 2.841.167,36        | 0,00                | 0,00                |
| <b>3</b> | <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b>            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>4</b> | <b>Rimborso di prestiti</b>                                    | 99.964,86           | 99.964,86           | 99.964,86           | 99.964,86           |
| <b>5</b> | <b>Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere</b> | 600.000,00          | 600.000,00          | 600.000,00          | 600.000,00          |
| <b>7</b> | <b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>                 | 1.306.430,00        | 1.246.430,00        | 1.246.430,00        | 1.246.430,00        |
|          | <b>Totale Titoli</b>                                           | <b>7.684.744,48</b> | <b>8.571.805,47</b> | <b>5.591.869,40</b> | <b>5.576.739,65</b> |
|          | <b>Totale generale delle Spese</b>                             | <b>7.684.744,48</b> | <b>8.571.805,47</b> | <b>5.591.869,40</b> | <b>5.576.739,65</b> |

## 5.2 Spese correnti

*Le spese di questa natura comprendono i redditi da lavoro dipendente (Macro.101/U), le imposte e tasse a carico dell'ente (Macro.102/U), l'acquisto di beni e servizi (Macro.103/U), i trasferimenti correnti (Macro.104/U), gli interessi passivi (Macro.107/U), le spese per redditi da capitale (Macro.108/U), i rimborsi e le poste correttive delle entrate (Macro.109/U), a cui vanno aggiunte, come voce residuale, le "altre spese correnti" (Macro.110/U), voce che include il fondo pluriennale vincolato di parte corrente e i fondi e gli accantonamenti di parte corrente.*

*In taluni casi, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, differenti dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nell'esercizio in cui l'uscita diventerà esigibile.*

*In particolare, ed entrando quindi nello specifico:*

*- Trattamenti fissi e continuativi (personale). Questa previsione, legata a voci con una dinamica salariale predefinita dalla contrattazione collettiva provinciale, è stanziata nell'esercizio in cui è prevista la relativa liquidazione e questo anche nel caso di personale comandato pagato dall'ente che beneficia della prestazione. In quest'ultima circostanza, il relativo rimborso è previsto nella corrispondente voce di entrata;*

*- Rinnovi contrattuali (personale). La stima del possibile maggior esborso, compresi gli oneri riflessi a carico dell'ente e quelli che derivano dagli eventuali effetti retroattivi, è imputabile all'esercizio di sottoscrizione del contratto collettivo, salvo che quest'ultimo non preveda il differimento nel tempo degli effetti economici;*

- *Trattamento accessorio (personale).* Questi importi sono stanziati nell'esercizio in cui diventeranno effettivamente esigibili dagli aventi diritto, anche se si riferiscono a prestazioni di lavoro riconducibili ad esercizi precedenti, con utilizzo della posta del "fondo pluriennale vincolato", che consente di reimputare l'impegno ad un altro esercizio purché la relativa spesa sia stata interamente finanziata nell'esercizio in cui sorge l'originaria obbligazione;
- *Acquisti con fornitura intrannuale (beni e servizi).* Questo tipo di fornitura, se destinata a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fa sorgere un'obbligazione passiva il cui valore è attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione;
- *Acquisti con fornitura ultrannuale (beni e servizi).* Le uscite di questa natura, come nel caso di contratti di somministrazione periodica di durata ultrannuale, sono attribuite, pro quota, agli esercizi in cui sarà evasa la parte di fornitura di competenza di quello specifico anno;
- *Aggi sui ruoli (beni e servizi).* È prevista nello stesso esercizio in cui le corrispondenti entrate sono accertate e per un importo pari a quello contemplato dalla convenzione stipulata con il concessionario;
- *Utilizzo beni di terzi (beni e servizi).* La spesa relativa all'utilizzo di beni di terzi, come ad esempio le locazioni e gli affitti passivi, è prevista a carico degli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere, con il diritto del proprietario a percepire il corrispettivo pattuito;
- *Contributi in conto gestione (trasferimenti correnti).* Sono stanziati nell'esercizio in cui si prevede sarà adottato l'atto amministrativo di concessione oppure, più in generale, nell'anno in cui il diritto ad ottenere l'erogazione del contributo si andrà a perfezionare. Infatti, se è previsto che l'atto di concessione debba indicare espressamente le modalità, i tempi e le scadenze dell'erogazione, la previsione di spesa si adegua a tale prospettiva, attribuendo così l'importo agli esercizi in cui l'obbligazione verrà effettivamente a scadere;
- *Oneri finanziari su mutui e prestiti (interessi passivi).* Sono previsti e imputati negli esercizi in cui andrà a scadere ciascuna obbligazione giuridica passiva. Dal punto di vista economico si tratta della remunerazione sul capitale a prestito che sarà liquidato all'istituto concedente sulla base del piano di ammortamento;
- *Conferimento di incarichi a legali (beni e servizi).* Questa tipologia di spesa, la cui esigibilità non è determinabile a priori, è provvisoriamente imputata all'esercizio in cui il contratto di prestazione d'opera intellettuale è firmato ed in deroga quindi al principio della competenza potenziata. Si tratta di un approccio adottato per garantire l'iniziale copertura e poi effettuare, in sede di riaccertamento dei residui passivi a rendiconto, la re-imputazione della spesa all'esercizio nel quale la prestazione del legale viene completata (normalmente all'emissione della sentenza dell'organo giudicante). Quest'ultima operazione comporta il ricorso alla tecnica del fondo pluriennale vincolato analogamente a quanto avviene per il trattamento accessorio del personale.

Le previsioni inerenti la spesa per le utenze dell'energia elettrica e del gas naturale sono state formulate sulla base delle tariffe della materia prima prendendo a riferimento le applicate per il mese di dicembre 2022 secondo i parametri della convenzione APAC per l'energia elettrica e della convenzione CONSIP "Gas Naturale 14" – lotto 4.

Le previsioni di spesa per acquisto di beni e servizi (Macro.103/U) per gli esercizi 2024 e 2025, ove del caso, sono state aggiornate del 4,3%, secondo il Tasso di inflazione programmata (TIP) per l'anno 2023 reso noto dal Dipartimento del Tesoro.

Le spese correnti riepilogate secondo i macro-aggregati sono così previste:

|                                           | PREVISIONI DI BILANCIO    |                                        |                           |                           |
|-------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Macroaggregati di spesa                   | Previsione esercizio 2023 | Incidenza percentuale - esercizio 2023 | Previsione esercizio 2024 | Previsione esercizio 2025 |
| Redditi da lavoro dipendente              | 929.539,31                | 24,56                                  | 899.938,68                | 903.208,08                |
| Imposte e tasse a carico dell'ente        | 105.540,00                | 2,79                                   | 105.763,00                | 106.708,00                |
| Acquisto di beni e servizi                | 2.090.874,65              | 55,25                                  | 2.007.840,69              | 1.997.094,44              |
| Trasferimenti correnti                    | 375.136,00                | 9,91                                   | 366.327,00                | 363.714,00                |
| Trasferimenti di tributi                  |                           |                                        |                           |                           |
| Fondi perequativi                         |                           |                                        |                           |                           |
| Interessi passivi                         | 3.185,00                  | 0,08                                   | 2.648,00                  | 2.112,00                  |
| Altre spese per redditi da capitale       |                           |                                        |                           |                           |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 12.713,00                 | 0,34                                   | 8.948,00                  | 3.400,00                  |
| Altre spese correnti                      | 267.255,29                | 7,06                                   | 254.009,17                | 254.108,27                |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>3.784.243,25</b>       | <b>100,00</b>                          | <b>3.645.474,54</b>       | <b>3.630.344,79</b>       |

### 5.3 Fondi di riserva

Fondo di riserva per le spese correnti – il fondo di riserva per le spese correnti è iscritto in bilancio per € 30.000,00 per ciascun esercizio del triennio. Sono rispettati i limiti previsti dall'art. 166 del TUEL, in base al quale lo stanziamento non deve essere inferiore allo 0,30 e non può superare il 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.

Non viene previsto il fondo di riserva per spese in conto capitale.

Fondo di riserva di cassa: con la contabilità armonizzata, a seguito della reintroduzione della previsione di cassa, è stato previsto l'obbligo di stanziare nel primo esercizio del bilancio di previsione finanziario un fondo di riserva di cassa, non inferiore allo 0,2 per cento dello stanziamento di cassa delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo (art. 166 comma 2-quater TUEL): lo stanziamento iscritto in bilancio, rispettoso di tale limite, ammonta a € 30.000,00.

### 5.4 Altri fondi e accantonamenti

Indennità di fine mandato. Nel bilancio di previsione 2023-2025 è stanziato il fondo per l'accantonamento dell'indennità di fine mandato di cui all'articolo 68-ter della L.R. 3 maggio 2018, n. 2 e s.m., per l'ammontare di € 3.516,00 per ciascun anno.

Fondo di garanzia debiti commerciali. *I commi 859 e 862 dell'articolo 1 della L. 30 dicembre 2018 n. 145, dispongono che a partire dall'anno 2021 le amministrazioni pubbliche diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, che adottano la contabilità finanziaria, sono obbligate a stanziare nella parte corrente del proprio bilancio, con delibera di giunta o del consiglio di amministrazione, un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti e che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione, per un importo compreso tra l'1 e il 5 per cento degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisto di beni e servizi, qualora il debito commerciale residuo, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si sia ridotto almeno del 10 per cento rispetto a quello del secondo esercizio precedente, fermo restando che la suddetta misura non si applica se il debito commerciale residuo scaduto, di cui al medesimo articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio; gli enti sono obbligati ad effettuare l'accantonamento anche nel caso in cui presentino un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231.*

Il Comune di Caldonazzo nell'anno 2022 ha presentato un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti positivo (- 7 giorni) e un debito commerciale residuo scaduto di € 7.423,86, inferiore al 5% dell'ammontare delle fatture ricevute nell'anno; di conseguenza non è tenuto ad effettuare accantonamenti al Fondo di garanzia debiti commerciali.

## 5.5 Spese in conto capitale

*Rientrano in questo contesto gli investimenti fissi lordi (Macro.202/U), i contributi agli investimenti (Macro.203/U), i trasferimenti in conto capitale (Macro.204/U) e la voce delle altre spese in conto capitale (Macro.205/U). Gli interventi per l'acquisto o la realizzazione di beni strumentali sono stati previsti negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni derivanti dal rispettivo contratto o convenzione. Per gli interventi che non richiedono la stima dei tempi di realizzazione (cronoprogramma) l'imputazione ai rispettivi esercizi è stata effettuata secondo il principio generale, in corrispondenza della prevista esigibilità della spesa.*

*Con riguardo alle norme contabili prese in considerazione durante la stesura del bilancio, si evidenzia quanto segue:*

- Finanziamento dell'opera. La copertura delle spese d'investimento deve sussistere fin dall'inizio e per l'intero importo della spesa e questo anche in presenza di una situazione che preveda l'assunzione degli impegni su più esercizi, secondo il criterio della competenza potenziata;*
- Grado di copertura. Ciascuna spesa è stata associata alla corrispondente fonte di entrata. Si dà atto inoltre che la successiva attivazione dell'opera, con l'assegnazione delle prestazioni di natura tecnica o intellettuale, avrà luogo solo dopo il completo reperimento del finanziamento previsto. L'intervento, infatti, deve essere coperto da opportune risorse fin dall'inizio e questo a prescindere dallo sviluppo temporale dei lavori (cronoprogramma) e dai tempi di assunzione dei relativi impegni (criterio d'imputazione). Il finanziamento effettivo di ciascun investimento potrà derivare sia da poste accertate e interamente imputate nello stesso esercizio che da entrate accertate nell'esercizio ma imputate agli esercizi successivi. Ciò premesso, costituiranno idonea copertura finanziaria nel primo caso le risorse accertate e imputate nello stesso esercizio, compreso l'avanzo di amministrazione deliberato a rendiconto e poi applicato al bilancio, nel secondo caso le entrate accertate nello stesso esercizio, ma imputate agli anni successivi purché l'esigibilità dell'entrata dipenda dalla semplice manifestazione unilaterale dell'ente o da quella conclamata degli enti pubblici concedenti;*
- Adeguamento del cronoprogramma. L'intervento può essere realizzato nei tempi previsti oppure subire variazioni in corso d'opera dovute al verificarsi di situazioni non previste o preventivabili. Pertanto se durante la gestione dovesse emergere uno scostamento tra la data presunta e quella di effettivo di avanzamento dei lavori tale da comportare lo slittamento della previsione in un diverso esercizio, il necessario riallineamento contabile formerà oggetto di specifico provvedimento. L'adeguamento delle previsioni con l'andamento effettivo dell'investimento sarà effettuato con una*

*variazione di bilancio – di competenza del Responsabile del Servizio finanziario - che ricollocherà sia le previsioni di spesa che gli impegni eventualmente già assunti, con l'eventuale interessamento del fondo pluriennale vincolato, oppure, dopo la conclusione dell'esercizio, in sede di riaccertamento ordinario dei residui.*

Le spese in conto capitale inserite nel bilancio di previsione 2023-2025 sono le seguenti:

| Missione<br>Programma | Capitolo | Descrizione                                                                                                                                                                                 | Esercizio di imputazione | STANZIAMENTO | Contributi dello Stato e della Provincia Autonoma | Contributo PAT ex Fondo Investimenti Minori | Contributi da Enti del settore pubblico (Comunità di Valle) | Contributi del Consorzio BIM del Brenta | Canoni aggiuntivi B.I.M. Brenta | Budget P.A.T. | Proventi delle concessioni edilizie e sanzioni urban. | Altre entrate | Fondo pluriennale vincolato |
|-----------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| 1.8                   | 2413/10  | ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE (HARDWARE)                                                                                                                                            | 2023                     | 2.124,00     |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 2.124,00                        |               |                                                       |               |                             |
| 1.5                   | 2160/20  | LAVORI DI RESTAURO DEL POGGIOLO DELLA P.ED. 201 C.C. CALDONAZZO                                                                                                                             | 2023                     | 15.000,00    |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 15.000,00                       |               |                                                       |               |                             |
|                       | 2183     | REALIZZAZIONE NUOVO ARCHIVIO COMUNALE                                                                                                                                                       | 2023                     | 164.214,00   |                                                   | 35.449,84                                   | 128.764,16                                                  |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
|                       | 2481/18  | ACQUISIZIONE DEL TERRENO CONTRADDISTINTO DALLA P.ED. 56/2 C.C. CALDONAZZO - VIA DELLA POLLA, NELL'AMBITO DI PROCEDURA DI ESECUZIONE IMMOBILIARE                                             | 2023                     | 104.123,00   |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 8.873,00                        |               |                                                       | 95.250,00     |                             |
|                       | 2151/20  | LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME IGIENICO SANITARIE DEL BAR CENTRALE - P.ED. 190 C.C. CALDONAZZO                                                                                            | 2023                     | 18.874,00    |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 18.874,00                       |               |                                                       |               |                             |
| 1.7                   | 2195/15  | P.N.R.R. MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE": INTEGRAZIONE CARTA IDENTITA' ELETTRONICA - CUP E61F22002270006               | 2023                     | 14.000,00    | 14.000,00                                         |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
| 1.11                  | 2195/10  | P.N.R.R. MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI": ADEGUAMENTO SITO INTERNET ISTITUZIONALE - CUP E61F22001200006                                                        | 2023                     | 79.922,00    | 79.922,00                                         |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
|                       | 2195/20  | P.N.R.R. MISURA 1.4.3 "ADOZIONE APP IO": SERVIZI FINALIZZATI ADOZIONE "APP IO" - CUP E61F22002430006                                                                                        | 2023                     | 5.103,00     | 5.103,00                                          |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
|                       | 2718/51  | ACQUISTO CORPI ILLUMINANTI E ARREDI PER GLI UFFICI COMUNALI                                                                                                                                 | 2023                     | 5.900,00     |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 5.900,00                        |               |                                                       |               |                             |
|                       | 2158/15  | PROGETTAZIONE ESECUTIVA DEI LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'EDIFICIO P.ED. 591 C.C. CALDONAZZO DESTINATO A STAZIONE CARABINIERI - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI (RILEVANTE IVA) | 2023                     | 17.458,00    |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               | 17.458,00                   |
|                       | 2160/10  | PROGETTAZIONE PRELIMINARE DEI LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL MUNICIPIO E DI CASA BOGHI - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI                                                          | 2023                     | 17.654,00    |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               | 17.654,00                   |
|                       | 2160/15  | PROGETTAZIONE ESECUTIVA DEI LAVORI DI RESTAURO DEL POGGIOLO DELLA P.ED. 201 C.C. CALDONAZZO - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI                                                               | 2023                     | 6.247,00     |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               | 6.247,00                    |

| Missione - Programma | Capitolo | Descrizione                                                                                                                                                                       | Esercizio di imputazione | STANZIAMENTO | Contributi dello Stato e della Provincia Autonoma | Contributo PAT ex Fondo Investimenti Minori | Contributi da Enti del settore pubblico (Comunità di Valle) | Contributi del Consorzio BIM del Brenta | Canoni aggiuntivi B.I.M. Brenta | Budget P.A.T. | Proventi delle concessioni edilizie e sanzioni urban. | Altre entrate | Fondo pluriennale vincolato |
|----------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| 3.1                  | 2531/71  | TASFERIMENTO DI CAPITALE AL COMUNE DI PERGINE VALSUGANA PER ACQUISTO BENI STRUMENTALI PER IL CORPO DI POLIZIA LOCALE ALTA VALSUGANA                                               | 2023                     | 8.408,00     |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 5.408,00                        |               |                                                       | 3.000,00      |                             |
| 4.2                  | 2426/20  | PROGETTAZIONE DEFINITIVA DEI LAVORI DI ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE P.ED. 629 C.C. CALDONAZZO - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI                                    | 2023                     | 232.576,00   | 232.576,00                                        |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
|                      | 2542/15  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SCUOLA ELEMENTARE (predisposizione rubinetti sotto i lavabi dei bagni)                                                                           | 2023                     | 1.500,00     |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 |               | 1.500,00                                              |               |                             |
|                      | 2542/51  | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE PER LA SCUOLA ELEMENTARE (armadio rack per il server - esclusa l'installazione)                                                                    | 2023                     | 600,00       |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       | 600,00        |                             |
| 6.1                  | 2627/20  | REALIZZAZIONE VALLO-TOMO ARGINE DEL TORRENTE CENTA - CAMPO DA CALCIO COMUNALE                                                                                                     | 2023                     | 60.000,00    |                                                   | 31.000,00                                   |                                                             |                                         |                                 | 29.000,00     |                                                       |               |                             |
|                      | 2662/11  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI - NUOVO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DEL PALAZZETTO COMUNALE - INTERVENTO PNRR M2C4 - INV. 2.2 - CUP E64J22000410006                    | 2023                     | 5.051,35     | 1.625,59                                          |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               | 3.425,76                    |
|                      | 2662/18  | INTEGRAZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DEL PALAZZETTO COMUNALE                                                                                                           | 2023                     | 29.000,00    | 29.000,00                                         |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
| 8.1                  | 2491     | RIMBORSO CONTRIBUTI DI CONCESSIONE                                                                                                                                                | 2023                     | 30.000,00    |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 |               | 30.000,00                                             |               |                             |
| 9.4                  | 2794/14  | COSTRUZIONE, COMPLETAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'ACQUEDOTTO: IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE (RIFACIMENTO RAMALI E ALTRI INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA)   | 2023                     | 12.000,00    |                                                   | 12.000,00                                   |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
|                      | 2794/40  | INTERVENTO URGENTE PER L'AMPLIAMENTO DELLA RETE ACQUEDOTTISTICA COMUNALE A SERVIZIO DELL'INSEDIAMENTO ABITATIVO DI LOC. COSTA (INTEGRAZIONE DI SPESA DI EURO 36980)               | 2023                     | 292.440,00   | 197.031,24                                        | 36.980,00                                   |                                                             |                                         |                                 | 58.428,76     |                                                       |               |                             |
|                      | 2948/15  | ACQUEDOTTO COMUNALE: PROGETTAZIONE PRELIMINARE DEI LAVORI DI RECUPERO E OTTIMIZZAZIONE DELLE SORGENTI "VAL DEI LARES" - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI                           | 2023                     | 16.478,00    |                                                   | 16.478,00                                   |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
|                      | 2948/20  | PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DELLE ACQUE NERE A SERVIZIO DELL'ABITATO DI MASO COSTA - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | 2023                     | 15.300,00    |                                                   | 15.300,00                                   |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
| 9.2                  | 2696/20  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ARREDO URBANO - SOSTITUZIONE STACCONATE (utilizzo del contributo dello Stato di euro 5.000,00)                                                         | 2023                     | 5.515,00     | 5.000,00                                          |                                             |                                                             |                                         | 515,00                          |               |                                                       |               |                             |
|                      | 2696/51  | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE (GIOCHI, ECC.) PER PARCHI PUBBLICI E PASSEGGIATE                                                                                                   | 2023                     | 748,00       |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 748,00                          |               |                                                       |               |                             |

|      | Capitolo | Descrizione                                                                                                                                                                             | Esercizio di imputazione | STANZIAMENTO | Contributi dello Stato e della Provincia Autonoma | Contributo PAT ex Fondo Investimenti Minori | Contributi da Enti del settore pubblico (Comunità di Valle) | Contributi del Consorzio BIM del Brenta | Canoni aggiuntivi B.I.M. Brenta | Budget P.A.T. | Proventi delle concessioni edilizie e sanzioni urban. | Altre entrate | Fondo pluriennale vincolato |
|------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| 9.2  | 2496/30  | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELLE SPIAGGE DEI LAGHI DI CALDONAZZO E LEVICO - OPERE RIGUARDANTI IL COMUNE DI CALDONAZZO, SECONDO STRALCIO (REALIZZAZIONE PARCO PUBBLICO E PARCHEGGIO) | 2023                     | 353.820,10   | 220.385,51                                        | 25.993,67                                   |                                                             | 14.834,59                               | 16.993,18                       | 75.613,15     |                                                       |               |                             |
|      | 2496/35  | AMPLIAMENTO SPIAGGIA LIBERA E COMPLETAMENTO PARCHEGGIO                                                                                                                                  | 2023                     | 55.000,00    |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 | 55.000,00     |                                                       |               |                             |
|      | 2496/40  | REALIZZAZIONE PARCO FLUVIALE NEL GRETO DEL TORRENTE CENTA                                                                                                                               | 2023                     | 781.623,94   |                                                   | 45.100,00                                   | 455.150,98                                                  |                                         |                                 |               |                                                       |               | 281.372,96                  |
|      | 2696/51  | ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE (GIOCHI, ECC.) PER PARCHI PUBBLICI E PASSEGGIATE                                                                                                         | 2023                     | 40.000,00    |                                                   | 25.000,00                                   |                                                             |                                         |                                 | 15.000,00     |                                                       |               |                             |
|      | 2996/85  | PROGETTAZIONE DEI LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA SUL FIUME BRENTA - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI                                                                             | 2023                     | 12.037,67    |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               | 12.037,67                   |
|      |          |                                                                                                                                                                                         |                          |              |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
| 10.5 | 2481/15  | ASFALTATURA / MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI ( <b>riafaltatura Via Graziadei e manutenzione straordinaria di Via Vegri</b> )                                                | 2023                     | 60.934,79    | 2.000,00                                          | 35.954,02                                   |                                                             |                                         |                                 | 14.980,77     |                                                       |               | 8.000,00                    |
|      | 3679     | MESSA IN SICUREZZA DELLA STRADA COMUNALE DEL MONTE RIVE - INTERVENTO PNRR M2C4 - INV. 2.2 - CUP E67H22002090005                                                                         | 2023                     | 45.000,00    | 13.727,00                                         | 31.273,00                                   |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
|      | 2481/100 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE RESIDENZIALI PAVIMENTATE IN PORFIDO ( <b>rifacimento della pavimentazione di Via Roma</b> )                                                           | 2023                     | 279.000,00   |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               | 279.000,00                  |
|      | 2581/30  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SEMAFORICI                                                                                                                                          | 2023                     | 2.650,00     |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 2.650,00                        |               |                                                       |               |                             |
|      | 2415/60  | ACQUISTO MACCHINARI E ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO VIABILITA' E IL CANTIERE COMUNALE (acquisto aprichiusini)                                                                            | 2023                     | 922,00       |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 922,00                          |               |                                                       |               |                             |
|      | 2823/10  | ACQUISTO MATERIALI PER COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA ESEGUITI IN ECONOMIA DIRETTA                                                         | 2023                     | 13.420,00    |                                                   | 13.420,00                                   |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               |                             |
| 12.1 | 27105/20 | ACQUISTO ATTREZZATURE PER L'ASILO NIDO COMUNALE                                                                                                                                         | 2023                     | 5.000,00     |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 5.000,00                        |               |                                                       |               |                             |
| 12.5 | 21046/10 | PROGETTAZIONE PRELIMINARE DEI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO STRUTTURALE DEL FABBRICATO EX ALBERGO GIARDINO - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI                                 | 2023                     | 30.823,51    |                                                   |                                             |                                                             |                                         |                                 |               |                                                       |               | 30.823,51                   |

| Missione - Programma | Capitolo | Descrizione                                                    | Esercizio di imputazione | STANZIAMENTO | Contributi dello Stato e della Provincia Autonoma | Contributo PAT ex Fondo Investimenti Minori | Contributi da Enti del settore pubblico (Comunità di Valle) | Contributi del Consorzio BIM del Brenta | Canoni aggiuntivi B.I.M. Brenta | Budget P.A.T. | Proventi delle concessioni edilizie e sanzioni urban. | Altre entrate | Fondo pluriennale vincolato |
|----------------------|----------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| 12.9                 | 24101/20 | ALLACCIAMENTO ALL'ACQUEDOTTO COMUNALE DELLA CAPPELLA MORTUARIA | 2023                     | 700,00       |                                                   |                                             |                                                             |                                         | 700,00                          |               |                                                       |               |                             |
| TOTALE               |          |                                                                |                          | 2.841.167,36 | 800.370,34                                        | 323.948,53                                  | 583.915,14                                                  | 14.834,59                               | 83.707,18                       | 248.022,68    | 31.500,00                                             | 98.850,00     | 656.018,90                  |

Le spese in conto capitale risultano così suddivise per macro-aggregato:

| Macroaggregati di spesa                        | PREVISIONI DI BILANCIO    |                                        |                           |                           |
|------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                | Previsione esercizio 2023 | Incidenza percentuale - esercizio 2023 | Previsione esercizio 2024 | Previsione esercizio 2025 |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2.802.759,36              | 98,65                                  | 0,00                      | 0,00                      |
| Contributi agli investimenti                   | 8.408,00                  | 0,30                                   | 0,00                      | 0,00                      |
| Altre spese in conto capitale                  | 30.000,00                 | 1,06                                   | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>2.841.167,36</b>       | <b>100,00</b>                          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |

### 5.5.1 Spese in conto capitale – contributi agli investimenti

*I contributi agli investimenti sono erogazioni effettuate da un soggetto a favore di terzi, destinate al finanziamento di spese di investimento, in assenza di controprestazione, cioè in assenza di un corrispettivo reso dal beneficiario a favore di chi ha erogato il contributo. L'assenza del corrispettivo comporta che, a seguito dell'erogazione del contributo, il patrimonio del soggetto erogante si riduce mentre il patrimonio del*

*beneficiario, o degli ulteriori successivi beneficiari, si incrementa. Il rispetto del vincolo di destinazione del contributo (o del trasferimento) non costituisce "controprestazione".*

Nel bilancio di previsione finanziario la voce è complessivamente stanziata come segue:

|      |            |
|------|------------|
| 2023 | € 8.408,00 |
| 2024 | 0,00       |
| 2025 | 0,00       |

così dettagliata:

| 2023                                                                                                    |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Descrizione contributo                                                                                  | Importo    |
| Quota parte gestione associata Servizio di polizia locale – trasferimento per acquisto beni strumentali | € 8.408,00 |

### 5.5.2. Altre spese in conto capitale

In questo macroaggregato sono previste le spese relative a:

Fondo pluriennale vincolato: il Fondo pluriennale vincolato di parte capitale è pari a zero per tutti gli esercizi finanziari del triennio.

Altri rimborsi in conto capitale: comprendono le somme destinate al rimborso di proventi per permessi di costruire non dovuti o versati in eccesso.

Gli stanziamenti per questa voce sono i seguenti:

|      |             |
|------|-------------|
| 2023 | € 30.000,00 |
| 2024 | 0,00        |
| 2025 | 0,00        |

## 5.6 Rimborso di prestiti

*Gli stanziamenti destinati alla restituzione dei prestiti sono allocati nell'esercizio in cui verrà a scadere l'obbligazione giuridica passiva, che corrisponde, in termini monetari, alla rata di ammortamento annuale. Appartengono a questa classificazione il rimborso dei titoli obbligazionari (Macro.401/U), dei prestiti a breve termine (Macro.402/U), dei mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine (Macro.403/U), oltre al raggruppamento residuale del rimborso di altre forme di indebitamento (Macro.404/U).*

*Nello specifico si sottolinea che:*

- Quota capitale. Si tratta della restituzione dell'importo originariamente concesso secondo la progressione indicata dal piano di ammortamento, con la tempistica e gli importi ivi riportati. L'imputazione, senza alcuna eccezione, è stata effettuata nel rispetto del principio generale ed è collocata tra i rimborsi di prestiti;*
- Quota interessi. È l'importo che è pagato all'istituto concedente, insieme alla restituzione della parte capitale, a titolo di controprestazione economica per l'avvenuta messa a disposizione della somma mutuata. La quota interessi, pur essendo imputata in bilancio con gli stessi criteri della quota capitale, è collocata, diversamente da quest'ultima, tra le spese correnti (Macro.107/U).*

Nel bilancio di previsione 2023-2026 sono inseriti gli stanziamenti per l'ammortamento del mutuo ventennale a tasso variabile contratto nell'anno 2007 con Cassa del Trentino S.p.a., in ammortamento sino al 31.12.2028, con un debito residuo al 31.12.2022 di € 157.154,40, per l'ammontare di € 26.192,40 per ciascun anno per quota capitale, oltre alla quota interessi calcolata sulla base del valore del tasso Euribor 6 mesi base 365 con l'aggiunta dello spread di 0,05 punti percentuali.

La Provincia Autonoma di Trento con circolare dd. 2 marzo 2018, a seguito osservazioni formulate dalla Corte dei Conti, ha dato indicazione ai Comuni di far figurare nel bilancio di previsione la decurtazione annuale del contributo sull'ex fondo investimenti minori effettuata a partire dall'esercizio 2018 a titolo di recupero dei finanziamenti concessi per l'operazione di estinzione anticipata dei mutui dei Comuni ai sensi dell'articolo 22 della L.P. n. 14/2014, pari, per il Comune di Caldonazzo, a € 73.772,46., inserendo nel bilancio – a titolo compensativo – una voce di pari ammontare nel titolo IV della spesa "Rimborso di prestiti": lo stanziamento al Titolo 4 "Rimborso di prestiti" è pari quindi a € 99.964,86 (26.192,40 + 73.772,46) per ciascun anno del triennio di riferimento del bilancio.

## 5.7 Chiusura delle anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

*Sono associate a questa casistica le operazioni di restituzione delle anticipazioni ricevute dal tesoriere (macroaggregato 501/U) che si contrappongono all'analoga voce, presente tra le entrate del medesimo esercizio, destinata a contabilizzare l'acquisizione di anticipazioni da istituto*

*tesoriere/cassiere (tipologia 100/E). Si tratta di movimenti che nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria non costituiscono un debito, essendo sorti per far fronte a temporanee esigenze di liquidità che devono essere chiuse entro la fine dello stesso esercizio.*

Nel bilancio di previsione 2023-2025 è previsto uno stanziamento di € 600.000,00 per ciascun esercizio del triennio per l'utilizzo e l'estinzione dell'anticipazione di tesoreria (vedasi anche il paragrafo 4.8).

### **5.8 Spese per conto di terzi e partite di giro.**

Le spese per conto di terzi e partite di giro, come indicato nella parte relativa all'entrata, sono state previste a pareggio con le rispettive entrate.

### **5.9 Il fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa.**

*In fase di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:*

- 1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;*
- 2) le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.*

Di seguito si riporta la composizione del fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa:

| <b>FPV</b>           | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| FPV – parte corrente | € 59.119,39 | € 53.186,08 | € 53.186,08 |
| FPV – parte capitale | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

## 6. ENTRATE E SPESE CORRENTI A CARATTERE NON PERMANENTE

L'allegato n. 7 al D.Lgs. 118/2011 definisce entrate e spese a carattere non permanente le entrate e le spese la cui acquisizione/previsione sia limitata ad uno o più esercizi e non sia prevista a regime. Nell'allegato n. 7 si specifica inoltre che *"sono in ogni caso da considerarsi non ricorrenti le entrate derivanti da: donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni; condoni; gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria; entrate per eventi calamitosi; alienazione di immobilizzazioni; le accensioni di prestiti; i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione; e le spese riguardanti: le consultazioni elettorali o referendarie locali; i ripiani di disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in conto capitale; gli eventi calamitosi; le sentenze esecutive ed atti equiparati; gli investimenti diretti; i contributi agli investimenti."*

Le entrate e le spese correnti a carattere non permanente, come definite dall'allegato n. 7 al D.Lgs. 118/2011, iscritte nel bilancio di previsione 2023-2025 con riferimento all'esercizio 2023 sono le seguenti:

| ENTRATE                                            |                                                                                                                                                    |             |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| CODICE ENTRATA                                     | OGGETTO                                                                                                                                            | IMPORTO     |
| 1.101.6                                            | IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE – IM.I.S. – DERIVANTE DA ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO DELL'EVASIONE (CAP. 12)                                            | € 17.321,00 |
| 2.101.1                                            | CONTRIBUTO DELLO STATO P.N.R.R. M.1 C.2 INV. 1.2 DESTINATO AL PROGETTO "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE P.A. LOCALI" - CUP E61C22001160006 (CAP. 215) | € 38.237,00 |
| 2.101.2                                            | RIMBORSO SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI E REFERENDARIE PROVINCIALI (CAP. 1300/25)                                                              | € 12.077,00 |
| 2.101.2                                            | CONCORSO DEI COMUNI CONVENZIONATI NELLA SPESA PER IL SERVIZIO INTERCOMUNALE DI BIBLIOTECA – QUOTA PERSONALE SUPPLENTE (CAP. 535/23)                | € 4.770,00  |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI A CARATTERE NON PERMANENTE |                                                                                                                                                    | € 72.405,00 |

| SPESE        |                                                                                                                                                       |             |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| CODICE SPESA | OGGETTO                                                                                                                                               | IMPORTO     |
| 1.1.7        | SPESE POSTALI PER ELEZIONI COMUNALI E CONSULTAZIONI PROVINCIALI (CAP. 1113/18)                                                                        | € 2.300,00  |
| 1.1.7        | IRAP SU COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO PRESTATO DAL PERSONALE PER ELEZIONI COMUNALI E CONSULTAZIONI PROVINCIALI (CAP. 1117)                        | € 243,00    |
| 1.1.7        | ACQUISTO DI MODULISTICA E ALTRI BENI DI CONSUMO E MATERIALI PER ELEZIONI COMUNALI E CONSULTAZIONI PROVINCIALI (CAP. 1112/15)                          | € 2.000,00  |
| 1.1.7        | COMPENSI AGLI SCRUTATORI E PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ELEZIONI COMUNALI E CONSULTAZIONI PROVINCIALI (CAP. 1113/15)                                    | € 4.000,00  |
| 1.1.7        | COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO PER ELEZIONI COMUNALI E CONSULTAZIONI PROVINCIALI (CAP. 1111/15)                                                    | € 2.854,00  |
| 1.1.7        | CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO PRESTATO DAL PERSONALE PER ELEZIONI COMUNALI E CONSULTAZIONI PROVINCIALI (CAP. 1111/20) | € 680,00    |
| 1.1.8        | CENSIMENTI: IRAP SU COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO E SU COMPENSI AI RILEVATORI PER IL CENSIMENTO GENERALE DELLA POPOLAZIONE (CAP. 1187)            | € 153,00    |
| 1.1.11       | PROCEDURA DI ESECUZIONE IMMOBILIARE SU P.ED. 56/2 C.C. CALDONAZZO - SPESE PER VENDITA BENE PIGNORATO (CAP. 1183/95)                                   | € 2.638,00  |
| 1.1.11       | P.N.R.R. M1.C1 - INV. 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI": SERVIZI PER PASSAGGIO SOFTWARE IN CLOUD - CUP E61C22001160006 (CAP. 1183/70)      | € 38.237,00 |

|                     |                                                                                                             |                    |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 1.5.2               | SERVIZIO DI BIBLIOTECA INTERCOMUNALE - STIPENDI FISSI PERSONALE SUPPLENTE (CAP. 1511/70)                    | € 6.559,00         |
| 1.5.2               | SERVIZIO DI BIBLIOTECA INTERCOMUNALE - CONTRIBUTI E ONERI RIFLESSI - PERSONALE SUPPLENTE (CAP. 1511/75)     | € 1.698,00         |
| 1.5.2               | IRAP BIBLIOTECA INTERCOMUNALE - PERSONALE SUPPLENTE (CAP. 1517/90)                                          | € 557,00           |
| 1.5.2.              | SERVIZIO DI BIBLIOTECA INTERCOMUNALE – T.F.R. PERSONALE SUPPLENTE (CAPITOLO 1511/90)                        | € 486,00           |
| 1.5.2               | PROGETTI EDUCAZIONE CORALE, DA REALIZZARE ATTRAVERSO LA COOPERATIVA SUONO IMMAGINE MOVIMENTO (CAP. 1523/90) | € 2.500,00         |
| 1.17.1              | CONSULENZA PER PROGETTO “COMUNITA’ ENERGETICA” (CAP. 17113)                                                 | € 28.865,20        |
| <b>TOTALE SPESE</b> |                                                                                                             | <b>€ 93.770,20</b> |

La differenza di € 21.365,20 tra entrate e spese è finanziata:

- per € 2.500,00 dal fondo pluriennale vincolato di entrata (cap. 0/100) – (progetti educazione corale)
- per € 18.865,20 da canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico ricadenti nel BIM Brenta (cap. 1715/90) – consulenza progetto “comunità energetica”

## **7. ALTRE INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ARTICOLO 11 DEL D.LGS. 23.6.2011, N. 118**

### **7.1 Garanzie prestate a favore di terzi**

*I comuni, le province e le città metropolitane possono rilasciare a mezzo di deliberazione consiliare garanzia fideiussoria per l'assunzione di mutui destinati ad investimenti e per altre operazioni di indebitamento da parte di aziende da essi dipendenti, da consorzi cui partecipano, nonché dalle comunità montane di cui fanno parte, che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350.*

*La garanzia fideiussoria può essere inoltre rilasciata a favore delle società di capitali, costituite ai sensi dell'articolo 113, comma 1, lettera e), per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione delle opere di cui all'articolo 116, comma 1. In tali casi i comuni, le province e le città metropolitane rilasciano la fideiussione limitatamente alle rate di ammortamento da corrispondersi da parte della società sino al secondo esercizio finanziario successivo a quello dell'entrata in funzione dell'opera ed in misura non superiore alla propria quota percentuale di partecipazione alla società.*

*La garanzia fideiussoria può essere rilasciata anche a favore di terzi che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350, per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione o alla ristrutturazione di opere a fini culturali, sociali o sportivi, su terreni di proprietà dell'ente locale, purché siano sussistenti le seguenti condizioni:*

- a) il progetto sia stato approvato dall'ente locale e sia stata stipulata una convenzione con il soggetto mutuatario che regoli la possibilità di utilizzo delle strutture in funzione delle esigenze della collettività locale;*
- b) la struttura realizzata sia acquisita al patrimonio dell'ente al termine della concessione;*
- c) la convenzione regoli i rapporti tra ente locale e mutuatario nel caso di rinuncia di questi alla realizzazione o ristrutturazione dell'opera.*

Non sono in essere garanzie prestate dal Comune a favore di enti o altri soggetti.

### **7.2 Oneri derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.**

Il Comune non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

## 8. ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Il Comune detiene le seguenti partecipazioni dirette in società ed enti:

| Codice fiscale società/ente | Denominazione società/ente                  | Anno di costituzione | Quota di partecipazione % | Attività svolta dalla società/ente                                                                                                                                                               | Indirizzo internet ove è possibile visionare i bilanci di esercizio                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|---------------------------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01812230223                 | AZIENDA MULTISERVIZI AMBIENTE S.p.a.        | 2002                 | 4,769                     | produzione energia elettrica, gestione servizi idrici, illuminazione pubblica, teleriscaldamento urbano, gestione ciclo dei rifiuti urbani, spazzamento stradale, servizi funerari e cimiteriali | <a href="https://amambiente.portaletrasparenza.net/it/trasparenza/bilanci/bilancio.html">https://amambiente.portaletrasparenza.net/it/trasparenza/bilanci/bilancio.html</a>                                                                                                                                                         |
| 02043090220                 | AZIENDA PER IL TURISMO VALSUGANA S.c.a.r.l. | 2007                 | 1,96                      | attività di promozione turistica nell'ambito territoriale di riferimento                                                                                                                         | <a href="https://www.visitvalsugana.it/it/organizzazione-trasparente/">https://www.visitvalsugana.it/it/organizzazione-trasparente/</a>                                                                                                                                                                                             |
| 01533550222                 | CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI SOC. COOP.   | 1996                 | 0,54                      | attività di consulenza, supporto organizzativo e rappresentanza degli enti nell'ambito delle proprie finalità istituzionali                                                                      | <a href="http://www.comunitrentini.it/Aree/Amministrazione/Dati-di-bilancio/Bilanci">http://www.comunitrentini.it/Aree/Amministrazione/Dati-di-bilancio/Bilanci</a>                                                                                                                                                                 |
| 02002380224                 | TRENTINO RISCOSSIONI S.p.a.                 | 2006                 | 0,0298                    | produzione di servizi strumentali agli Enti nell'ambito della riscossione e gestione delle entrate                                                                                               | <a href="http://www.trentinoriscossionisp.a.it/portal/server.pt/community/tributi_e_oneri/1012/sottopagina_tributo/233402?item=09c7dcdf-291b-41ff-9c78-cf7f345741cc">http://www.trentinoriscossionisp.a.it/portal/server.pt/community/tributi_e_oneri/1012/sottopagina_tributo/233402?item=09c7dcdf-291b-41ff-9c78-cf7f345741cc</a> |

|             |                                                                                     |      |         |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                         |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 00990320228 | TRENTINO DIGITALE S.p.a.                                                            | 2018 | 0,0143  | produzione di servizi strumentali agli Enti e alle finalità istituzionali in ambito informatico – servizi di telecomunicazione                                  | <a href="https://www.trentinodigitale.it/Societa-Trasparente/Bilanci/Bilancio">https://www.trentinodigitale.it/Societa-Trasparente/Bilanci/Bilancio</a> |
| 01614640223 | DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A.                                                     | 1998 | 0,00098 | Produzione di energia elettrica, erogazione di servizi pubblici locali, attività di holding operativa nei confronti di società operanti nelle medesime attività | <a href="https://www.gruppodolomitienergia.it/content/dati-di-bilancio">https://www.gruppodolomitienergia.it/content/dati-di-bilancio</a>               |
| 81000730226 | CONSORZIO DEI COMUNI DELLA PROVINCIA DI TRENTO COMPRESI NEL B.I.M. DEL FIUME BRENTA | 1955 | 2,38    | Consorzio obbligatorio di Comuni di cui alla L. 27.12.1953, n. 959                                                                                              | <a href="http://www.bimbrenta.it/it/trasparenza-documents/bilanci/151/1/">http://www.bimbrenta.it/it/trasparenza-documents/bilanci/151/1/</a>           |

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 24 ottobre 2017 si è provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni, ai sensi art. 7 comma 10 della L.P. 29 dicembre 2016, n. 19 e dell'art. 24 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica), come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100, che ha imposto alle Pubbliche Amministrazioni di effettuare con un provvedimento motivato una ricognizione "straordinaria" ed "immediata" delle partecipazioni direttamente o indirettamente detenute, al fine di individuare quelle che devono essere alienate ovvero oggetto di operazioni di razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante liquidazione o cessione, disponendo di procedere alla liquidazione della Società Macello Pubblico Alta Valsugana s.r.l., e di mantenere le restanti partecipazioni dirette. La procedura di liquidazione della Società Macello Pubblico Alta Valsugana s.r.l. si è conclusa nel mese di novembre 2020.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 27 dicembre 2018 si è provveduto alla adozione del Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute alla data del 31 dicembre 2017 ai sensi dell'art. 7, comma 11, della L.P. 29.12.2016, n. 19 e dell'art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, disponendo di mantenere tutte le partecipazioni dirette.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 30 dicembre 2021 si è provveduto alla adozione del Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute alla data del 31 dicembre 2020, ai sensi dell'art. 18, comma 3 bis 1, L.P. 1 febbraio 2005, n. 1 e dell'art. 24 comma 4, L.P. 29 dicembre 2016, n. 27, dando atto che in base alle risultanze della ricognizione ordinaria non si rende necessario adottare alcun programma di razionalizzazione.