



Comune di Segonzano

Provincia di Trento

DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO

2026-2028



Indice

Premessa	5
Analisi di contesto	8
Scenario economico internazionale ed europeo	9
Scenario economico nazionale	9
Scenario economico locale ed obiettivi programmatici provinciali	10
Analisi delle condizioni interne all'Ente	11
Popolazione	11
Andamento Demografico	11
Bilancio demografico anno 2024	12
Composizione per sesso popolazione residente al 30.11.2025	12
Trend popolazione per nascite/morti/migrazioni nell'anno 2024	12
Popolazione residente al 30/11/2025 iscritta all'anagrafe del Comune	13
Composizione famiglie per numero di componenti al 30.11.2025	14
Territorio	15
Linee del programma di mandato 2025-2030	16
Indirizzi generali di programmazione	18
Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati	18
Investimenti	23
Investimenti programmati per il 2026	23
Investimenti con area di inseribilità ma senza finanziamenti	26
Risorse e impieghi	28
Quadro delle condizioni interne all'Ente	28
Evoluzione della situazione finanziaria dell'ente	28
Analisi finanziaria generale degli ultimi 5 anni	28
Analisi delle Entrate	30
Analisi delle Spese	42
Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi	51
Indebitamento	81
Gli equilibri	81
Parametri Enti deficitari	87
Gestione del Patrimonio – Piano delle Alienazioni, permuta e valorizzazioni dei beni	89
Piano Integrato di Attività e di Organizzazione – PIAO 2023-2025 e Risorse Umane	90



Dal 1° gennaio 2016, gli enti locali trentini applicano il D.Lgs. 118/2011, che ha riformato il sistema contabile nazionale per rendere i bilanci omogenei, confrontabili e aggregabili, in linea con le norme comunitarie. La riforma è stata recepita a livello locale dalla Legge Provinciale 18/2015, che disciplina il ciclo di programmazione e rendicontazione, introducendo il Documento Unico di Programmazione (DUP) in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica.

Il DUP è il principale strumento di programmazione strategica e operativa, indispensabile per la redazione del Bilancio di Previsione Finanziario, e rappresenta il presupposto di tutti i documenti di programmazione. Per i comuni fino a 5.000 abitanti è prevista una versione semplificata (DUPS), adattata al contesto socio-economico locale.

I principi contabili applicati alla programmazione richiedono la definizione di indirizzi generali su gestione dei servizi pubblici, risorse, sostenibilità economico-finanziaria, investimenti, tributi, tariffe, patrimonio, indebitamento e gestione delle risorse umane, garantendo coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

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

Entro il 30 giugno, come previsto dall'art. 170 del D.Lgs. 267/2000, la Giunta deve presentare il DUP 2025-2027 per le conseguenti deliberazioni. La Commissione Arconet ha chiarito che il termine è obbligatorio, che il documento deve essere correlato del parere dell'Organo di Revisione e che è necessaria una deliberazione di approvazione in Consiglio in tempi utili per predisporre la nota di aggiornamento.

Qualora entro la data di approvazione del DUP da parte della Giunta Comunale non vi siano ancora le condizioni informative minime per delineare il quadro finanziario pluriennale, la Giunta Comunale può presentare al Consiglio i soli indirizzi strategici, rimandando la predisposizione del documento completo alla successiva nota di aggiornamento del DUP.

Il presente DUP è dunque elaborato conformemente alle indicazioni dell'art. 170 del D.Lgs. 267/2000 e del principio contabile applicato 4/1 della programmazione allegato al D.Lgs. 118/2011 e che in particolare, in assenza delle informazioni minime sui dati di finanza locale per il triennio 2024/2026 la redazione completa del documento è rinviata alla successiva nota di aggiornamento del DUP stesso.

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

- **Analisi di contesto:** viene brevemente illustrata la situazione socio-economica nazionale e in particolare regionale e provinciale nel quale si trova ad operare il comune. Viene schematicamente rappresentata la situazione demografica, economica, sociale, patrimoniale attuale del comune.
- **Linee programmatiche di mandato:** vengono riassunte schematicamente le linee di mandato, con considerazioni riguardo allo stato di attuazione dei programmi all'eventuale adeguamento e alle relative cause.
- **Indirizzi generali di programmazione:** vengono individuate le principali scelte di programmazione

delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione. Particolare riferimento viene dato agli organismi partecipati del comune.

- **Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi:** attraverso l'analisi puntuale delle risorse e la loro allocazione vengono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio.

Il percorso dei due documenti si intreccia, garantendo coerenza tra il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028 e le Linee programmatiche di mandato 2025-2030. Tale allineamento è particolarmente significativo viste le recenti elezioni, poiché consente all'amministrazione di tradurre la visione di mandato in una pianificazione concreta, progressiva e misurabile, assicurando che ogni scelta strategica trovi corrispondenza in scelte operative e finanziarie sostenibili.

ANALISI DI CONTESTO

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica ha l'obiettivo di approfondire i seguenti profili:

- lo scenario economico internazionale ed europeo, italiano e locale;
- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Scenario economico internazionale ed europeo

Per il triennio 2026-2028 lo scenario internazionale è caratterizzato da crescita moderata e progressiva normalizzazione dei mercati, con un'inflazione in graduale rientro verso i target delle principali banche centrali. Le istituzioni economiche internazionali prevedono una crescita mondiale stabilizzata intorno al 3% annuo, sostenuta soprattutto dalle economie emergenti dell'Asia, mentre le economie avanzate restano su ritmi più contenuti a causa dei costi del credito ancora elevati e delle fragilità geopolitiche.

Nell'Eurozona, il ciclo economico è atteso in lieve miglioramento rispetto al biennio precedente. Le stime convergono su un incremento del PIL tra 1,3% e 1,5% annuo nel triennio, in un contesto di inflazione in progressiva discesa verso il 2% e di graduale allentamento delle politiche monetarie. Tuttavia, il quadro rimane condizionato da tensioni internazionali, transizione energetica e investimenti necessari per sicurezza, innovazione e sostenibilità. Per l'Italia, la crescita attesa si mantiene su valori contenuti, tra 1% e 1,2%, sostenuta dagli investimenti pubblici connessi alla fase finale di attuazione del PNRR e da politiche volte all'innovazione e alla competitività. Permangono però criticità legate all'elevato debito pubblico, alla produttività strutturalmente bassa e all'impatto demografico sul mercato del lavoro.

Sinteticamente, il periodo 2026-2028 si configura come una fase di espansione moderata e di rientro dell'inflazione, ma con rischi legati a instabilità geopolitiche, tensioni sui mercati energetici e fragilità strutturali europee.

Scenario economico nazionale

Per il triennio 2026-2028, l'economia italiana è prevista crescere a ritmi moderati, in linea con la media dell'Eurozona. Le proiezioni più recenti indicano:

- PIL: crescita attesa tra 1% e 1,2% annuo, sostenuta dagli investimenti pubblici e privati, dall'innovazione e dalla transizione digitale ed energetica.
- Inflazione: valori prossimi al target europeo (1,7%–2%), con un contesto di maggiore stabilità per famiglie e imprese.

Le prospettive restano condizionate dall'evoluzione del quadro geopolitico internazionale, dal costo dell'energia, dalla dinamica demografica e dall'efficacia delle politiche di riforma e degli interventi finanziati dal PNRR.

Scenario economico locale ed obiettivi programmatici provinciali

Nel triennio 2026-2028 la Provincia Autonoma di Trento si muove in un contesto economico che, pur segnato dalle incertezze internazionali e dai vincoli di finanza pubblica, continua a mostrare una buona capacità di adattamento e una solida tenuta del tessuto produttivo. Gli ultimi anni hanno confermato la resilienza dell'economia locale, sostenuta da un mercato del lavoro stabile, da una forte propensione all'innovazione e da un sistema imprenditoriale attento alla digitalizzazione e all'apertura verso i mercati esteri. A ciò si aggiunge un comparto turistico che, pur dovendo affrontare le sfide poste dai cambiamenti climatici e dalle oscillazioni dei costi energetici, mantiene un ruolo centrale nella crescita del territorio.

Non mancano tuttavia elementi di criticità. Le pressioni inflazionistiche degli anni precedenti hanno inciso sul potere d'acquisto delle famiglie e sulla redditività delle imprese, mentre la dinamica demografica – con un progressivo invecchiamento della popolazione e un tasso di natalità in calo – pone interrogativi sulla sostenibilità futura del sistema economico e dei servizi pubblici. In questo quadro, la programmazione provinciale è orientata a rafforzare la competitività territoriale, migliorare la qualità della vita e consolidare un modello di sviluppo che integri innovazione, sostenibilità e coesione sociale.

In continuità con le linee strategiche già avviate, la Provincia punta a valorizzare i risultati conseguiti nell'ambito della transizione digitale ed ecologica, sfruttando appieno le opportunità collegate al completamento dei programmi finanziati dal PNRR e ai fondi europei 2021-2027. L'obiettivo è sostenere la modernizzazione delle infrastrutture energetiche e digitali, promuovere l'efficienza energetica negli edifici pubblici e privati, incentivare la mobilità sostenibile e accompagnare il sistema produttivo verso modelli più innovativi e meno impattanti.

Parallelamente, un asse fondamentale della programmazione riguarda le politiche sociali, con un'attenzione crescente alle misure per contrastare la denatalità. La Provincia intende rafforzare il sostegno alle famiglie attraverso incentivi economici, servizi educativi più flessibili e iniziative di conciliazione vita-lavoro, anche nella prospettiva di favorire l'occupazione femminile. La dimensione sociale delle politiche pubbliche diventa quindi un elemento strategico, indispensabile per frenare il calo demografico e garantire la sostenibilità del welfare provinciale nel medio-lungo periodo.

A ciò si aggiunge la necessità di una gestione prudente e selettiva delle risorse finanziarie. La riduzione delle disponibilità rispetto agli anni precedenti richiede scelte più mirate, con una forte attenzione all'efficienza della spesa e all'impatto degli investimenti. Le risorse verranno concentrate su interventi prioritari e ad alto valore aggiunto, in grado di generare benefici duraturi per il territorio, dalle infrastrutture strategiche ai servizi pubblici, fino alla valorizzazione delle aree montane e delle comunità locali.

Nel complesso, il triennio 2026-2028 rappresenta una fase cruciale per consolidare la crescita del Trentino e accompagnarne l'evoluzione verso un modello di sviluppo sostenibile, innovativo e socialmente inclusivo. La sfida sarà quella di bilanciare investimenti, sostenibilità finanziaria e risposte efficaci ai bisogni emergenti della comunità, valorizzando le potenzialità del territorio e rafforzando la sua capacità di affrontare i cambiamenti economici e demografici in atto.



ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE ALL'ENTE

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

Popolazione

Andamento Demografico

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento (2025) ammonta a n. 1491 ed alla data del 30.11.2025, secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 1411.

Con i grafici seguenti si rappresenta l'andamento negli ultimi 20 anni della popolazione residente:

Anno	Numero residenti
2005	1491
2006	1537
2007	1567
2008	1555
2009	1550
2010	1536
2011	1531
2012	1539
2013	1517
2014	1510
2015	1505
2016	1462
2017	1447
2018	1447
2019	1425
2020	1410
2021	1385
2022	1373
2023	1361
2024	1391
2025	1411

Si riporta ora il trend demografico della popolazione residente nel Comune di Segonzano nel periodo 2015-2025:

MODELLO ISTAT P2 + P3 ANNO MOVIMENTO E CALCOLO DELLA POPOLAZIONE RESIDENTE TOTALE E STRANIERA

Dati Demografici	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Popolazione residente	1505	1462	1447	1447	1425	1410	1389	1373	1361	1391	1411
Maschi	734	717	707	747	687	693	682	679	679	694	704
Femmine	771	745	740	700	738	717	707	694	682	697	707
Famiglie	607	598	594	605	599	601	597	597	604	611	635

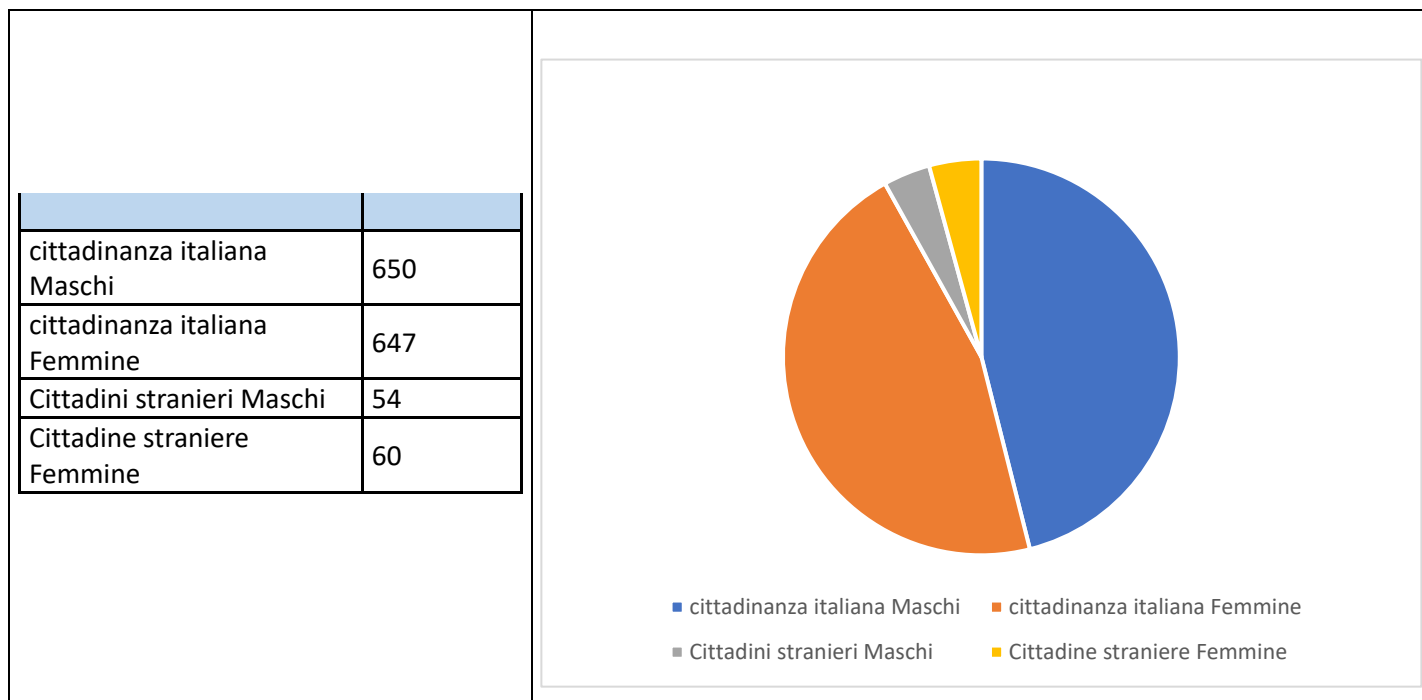
Stranieri	141	123	120	122	115	106	95	93	99	102	114
n. nati (residenti)	14	7	6	6	7	5	5	3	4	7	2
n. morti (residenti)	11	13	12	10	12	11	13	17	12	4	6
Saldo naturale	3	-6	-6	-4	-5	-6	-8	-14	-8	3	-4
n. immigrati nell'anno	31	24	36	40	43	40	36	37	37	60	55
n. emigrati nell'anno	39	61	45	36	59	45	50	43	35	33	26
Saldo migratorio	-8	-37	-9	4	-16	-5	-14	-6	2	27	29

Bilancio demografico anno 2025

Il quadro generale della popolazione ad oggi è descritto nella tabella seguente, evidenziando anche l'incidenza nelle diverse fasce d'età e il flusso migratorio che si è verificato durante l'anno.

Popolazione legale al censimento 2011	1531
Popolazione legale al censimento 2021	1388
Popolazione residente al 01/01/2024	1361
Di cui:	
Maschi	679
Femmine	682
2025	
Nati nell'anno 7	
Deceduti nell'anno 4	
Saldo naturale 3	
Immigrati nell'anno 60	
Emigrati nell'anno 33	
Saldo migratorio 27	
Popolazione residente al 31/10/2024	1411
Di cui:	
Maschi	704
Femmine	707
Nuclei familiari	635
Comunità/Convivenze	1
In età prescolare (0 / 5 anni)	34
In età scuola dell'obbligo (6 / 14 anni)	102
In forza lavoro (15/ 29 anni)	247
In età adulta (30 / 64 anni)	682
In età senile (oltre 65 anni)	346

Composizione per sesso popolazione residente al 30.11.2025



Trend popolazione per nascite/morti/migrazioni nell'anno 2025 (al 30.11.2025)

	2025
Nati	2
Morti	6
Saldo naturale	-4
Immigrati	55
Emigrati	26
Saldo migratorio	29

Popolazione residente al 30.11.2025 iscritta all'anagrafe del Comune di Comune Segonzano suddivisa per classi di età e sesso

Classi di età	Maschi		Femmine		Totale	
	n.	%	n.	%	n.	%
< 1	2		2		4	
1-4	12		12		24	
5-9	15		25		40	
10-14	33		35		68	

15-19	37		37		74	
20-24	45		44		89	
25-29	46		38		84	
30-34	41		38		79	
35-39	39		33		72	
40-44	40		28		68	
45-49	54		40		94	
50-54	47		42		89	
55-59	71		73		144	
60-64	64		72		136	
65-69	63		48		111	
70-74	32		35		67	
75-79	25		29		54	
80-84	14		24		38	
>85	24		52		76	
Totale	704		707		1411	

Composizione famiglie per numero di componenti al 30.11.2025

COMPOSIZIONE FAMIGLIE AL 30.11.2025	
n. componenti	n. famiglie
1	242
2	175
3	94
4	87
>5	37
	635

La struttura familiare ha subito delle forti trasformazioni e si è rilevata una crescita di famiglie uni-personali e mono-parentali, un aumento dei divorzi e delle convivenze. Tutto ciò ha comportato un indebolimento e una forte vulnerabilità di persone e nuclei familiari, con inevitabili ricadute nell'ambito dell'assistenza familiare.

In linea con il trend nazionale, anche il Comune di Segonzano registra un aumento della popolazione in convivenza, la diminuzione dei matrimoni e un aumento del numero di divorziati.

Come nel 2024, anche per l'annualità 2025 si registra un aumento di immigrati che favorisce un saldo migratorio positivo. Il saldo naturale, al contrario, a causa del ridotto numero di nuovi nati è negativo, dato in linea con la media nazionale.

Il Comune di Segonzano ha attivo il servizio di scuola materna, elementare e media ma non è presente sul territorio l'Asilo Nido. Al fine di fronteggiare tale mancanza l'Ente ha attivato una convenzione con la Comunità della Valle

di Cembra per l'utilizzo dell'Asilo Nido della Comunità stessa. L'accordo prevede una compartecipazione, da parte del Comune di Segonzano, alle spese del servizio di Asilo Nido sulla base dei bambini residenti a Segonzano iscritti annualmente allo stesso.

Territorio

Sono elementi costitutivi del Comune di Segonzano il territorio e la comunità.

La sede del Comune è a Scancio di Segonzano.

L'attuale Comune di Segonzano confina con i territori dei Comuni di Sover, Bedollo, Baselga di Pinè, Lona – Lases, Cembra, Faver, Valda e Grumes.

Il territorio Comunale si suddivide in quindici frazioni: Seignano, Parlo, Piazza, Prà, Scancio, Saletto, Teaio, Sabion, Stedro, Luch, Quaras, Casal, Gresta, Gaggio e Valcava nonché da quattro località sparse: Rio Secco, Gausaldo, Santuario della Madonna dell'Aiuto e Caloneghi.

Il suolo comunale ha una superficie complessiva di 20,8 chilometri quadrati (di cui 12,6 kmq di proprietà pubblica) e si trova ad un'altitudine che varia da un minimo di 430 (confine sull'Avisio con Lona) ad un massimo di 1543 m. s.l.m. (Pizzo Comboni) e dista circa 25 Km. dal capoluogo Trento.

Il Comune di Segonzano può vantare i seguenti monumenti storici, religiosi e naturalistici:

- **Il Castello:**
costruito dopo il 16 febbraio 1216, perché in quella data il Principe Vescovo di Trento Federico Vanga investiva della giurisdizione del territorio di Segonzano il suo ministeriale Rodolfo Scancio. Lo autorizzava a costruire un castello o luogo fortificato dove voleva. Aveva l'obbligo di tenerlo aperto al Vescovo o al suo personale per ogni circostanza. Lo Scancio si obbligava a non ospitare nel castello gente di malaffare, pena la perdita del feudo.
- **Le Piramidi:**
un capolavoro della natura: torri, creste, pinnacoli disposti a canna d'organo, alte colonne sovrastate da un masso di porfido, queste sono le Piramidi terra di Segonzano, in Valle di Cembra. Un fenomeno geologico unico in Trentino e raro nel mondo. Resti di un deposito morenico risalente all'ultima glaciazione, le Piramidi sono oggi un'attrazione turistica di alto valore didattico. Il sito è visitabile tutto l'anno attraverso un sentiero appositamente attrezzato e ben segnalato.
- **Il Santuario Madonna dell'Aiuto:**
il primo capitello originale è del 1682. Sulle vicende del Santuario si trovano notizie negli Atti Visitali della Curia arcivescovile di Trento. Sappiamo che il capitello nel 1710 era "serrato", con l'altare "coperto da tovaglie" contenente l'immagine della Beata Vergine Maria Ausiliatrice. Negli anni 1818-1820 il capitello venne ampliato fino alle attuali dimensioni. Dal primo decennio del 1800 la chiesetta cominciò ad essere chiamata santuario.

LINEE DI INDIRIZZO STRATEGICO PER IL DUP 2025–2030

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) rappresenta lo strumento fondamentale attraverso il quale il Comune definisce e aggiorna le proprie scelte strategiche, traducendo le linee di mandato dell'Amministrazione in obiettivi operativi, programmi e indirizzi di gestione.

Le Linee Programmatiche di Governo per il mandato 2025–2030, illustrate dal Sindaco e approvate dal Consiglio Comunale, costituiscono il quadro di riferimento politico-programmatico dell'azione amministrativa nel periodo considerato.

Nella definizione degli indirizzi strategici, l'Ente ha tenuto conto:

- del contesto socio-economico e territoriale;
- degli indirizzi delle politiche nazionali e provinciali;
- dei fabbisogni emergenti della popolazione;
- delle risorse finanziarie disponibili;
- dei vincoli imposti dalla normativa vigente in materia di finanza pubblica.

La programmazione dell'Ente è orientata al miglioramento della qualità della vita dei cittadini, mediante:

- la valorizzazione del patrimonio pubblico e del territorio;
- il potenziamento dei servizi alla persona e alle famiglie;
- la promozione del turismo sostenibile;
- la sicurezza della viabilità e delle infrastrutture;
- il sostegno al tessuto associativo e al volontariato locale.

Le politiche di bilancio sono improntate a criteri di prudenza, equilibrio e sostenibilità, nel rispetto dei principi di sana gestione finanziaria e della stabilità degli equilibri di bilancio nel medio-lungo periodo.

Le linee strategiche individuate trovano concreta attuazione:

- nella Sezione Strategica (SeS) del DUP, nella quale sono delineati gli obiettivi di mandato;
- nella Sezione Operativa (SeO), che declina tali indirizzi in azioni, programmi e risorse.

Il DUP costituisce pertanto il documento di raccordo tra la programmazione politica dell'Amministrazione e la gestione finanziaria, operativa e organizzativa dell'Ente, garantendo coerenza tra obiettivi strategici e strumenti di bilancio.

Di seguito il programma della lista “Frazioni Unite”

LINEE PROGRAMMATICHE DI GOVERNO 2025-2030

Nel 2020 è stato acquistato il capannone presso l'area artigianale con l'intento di realizzare la tanto attesa caserma dei vigili di fuoco, opera che vogliamo portare a termine, ritenendo che il servizio svolto dai nostri vigili sia essenziale per la comunità intera e non solo. Sarà anche l'occasione per rivalorizzare il centro polifunzionale che attualmente vede in primis Stella Bianca e vigili del fuoco gestire spazi non più sufficienti.

Completamento della struttura “Palaventiccia” con impianto di riscaldamento e cucina

Le strade forestali saranno oggetto di continua manutenzione, privilegiando soluzioni durature e poco impattanti, con il solo scopo di gestire il nostro bosco nel modo migliore, risorsa indispensabile per il nostro comune

Trovare la giusta collaborazione con i nostri consorzi per rendere più agevole il lavoro agricolo e di conseguenza, valorizzare il settore e renderlo più attrattivo per nuovi sviluppi

Completamento del circuito dei due ponti tibetani e affidamento ex canonica a Gresta del bar-ristorante, tutto questo nell'ottica di valorizzare il nostro territorio e possibilità di avviare future attività commerciali/produttive

Migliorare la sicurezza stradale e la circolazione pedonale in punti nevralgici

Importante mantenere la collaborazione con le nostre associazioni di volontariato, motore della nostra comunità per attività culturali, ricreative, sportive ecc

Continuare con le politiche a favore della famiglia (tra cui colonie estive, aiuto compiti,)

Portare avanti i lavori per l'illuminazione pubblica e la conseguente riqualificazione dei centri storici

Anche i nostri cimiteri sono soggetti a riqualificazione, che continuerà nei prossimi anni

Particolare attenzione a tutte le misure che verranno messe in campo dai vari soggetti (PAT, fondi europei) per poter accedere ad aiuti rivolti ai giovani perché trovino sul territorio delle possibilità per il loro futuro, dall'abitazione, allo sviluppo agricolo, artigianale

È nato un forte legame con il comune di Bedollo che ci ha visti in questi anni collaborare su più fronti per affrontare le sempre più difficili questioni organizzative, sarà un percorso da portare avanti nell'ottica di poter migliorare i servizi resi poi alla popolazione, scambi che ci sono anche verso altri comuni della Valle, che saranno potenziati se ritenuti validi per raggiungere i nostri obiettivi

Continuare la collaborazione con la Provincia Autonoma di Trento per la realizzazione del marciapiede che collega le piramidi al centro abitato di Scancio, questo giova sicuramente a favore di uno sviluppo turistico ma anche una sicurezza per chi abita nel tratto di provinciale e che deve percorrere giornalmente per arrivare al centro del paese.

Realizzare parcheggi in zone residenziali con particolari necessità

Creare una rete di servizi a favore delle persone anziane e/o in difficoltà

Progetti per valorizzare i siti turistici presenti sul territorio con la collaborazione di APT, rete riserve

Questi solo alcuni degli obiettivi che ci siamo proposti, sappiamo che molto altro c'è da fare, la buona volontà non manca, l'ascolto e la presenza sul territorio sono un altro nostro impegno che in questi anni si è portato avanti, magari non come ci si era prefissati, ma sempre costante e proficuo. Il bene del nostro paese, questo è lo scopo che ci ha portati fin qua e che vogliamo portare ancora avanti se ce ne viene data la possibilità

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 prevede che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, stabilisca azioni di contenimento della spesa per i comuni e le comunità. In particolare, la legge dispone che gli enti locali, come soci di società di capitali, impegnino i loro organi a rispettare misure di contenimento della spesa definite dal Consiglio delle Autonomie locali, tenendo conto delle disposizioni provinciali. In caso di mancata intesa, la Provincia adotta le misure direttamente.

Questo articolo è stato attuato dal "Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali", sottoscritto il 20 settembre 2012, che stabilisce i criteri per la razionalizzazione e la gestione delle partecipazioni. Il piano di razionalizzazione, previsto dalla legge di stabilità 190/2014, ha l'obiettivo di ottimizzare la spesa pubblica, promuovere il buon andamento amministrativo e tutelare la concorrenza. In seguito, il Comune ha approvato nel 2015 il piano operativo di razionalizzazione e una relazione sui risultati ottenuti nel 2016.

Nel periodo successivo, il D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (Testo Unico in materia di società partecipate) ha introdotto ulteriori linee guida, che richiedono una valutazione approfondita delle partecipazioni locali in società esterne. Questo impone agli enti locali di conformarsi anche alla normativa provinciale di recepimento e alle disposizioni specifiche in vigore, come quelle previste dal D.lgs. 266/92 e dall'art. 105 dello Statuto di Autonomia della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige.

Il correttivo al Decreto Legislativo n. 175/2016, approvato il 9 giugno 2017, ha introdotto modifiche significative all'art. 4, chiarendo la possibilità per gli enti pubblici di partecipare a società che realizzano attività di autoproduzione di beni e servizi, e specificando l'ammissione delle partecipazioni in società che gestiscono fiere, impianti a fune o producono energia elettrica rinnovabile. Sono stati inoltre introdotti criteri per escludere alcune società regionali o provinciali dalla normativa con provvedimento motivato.

Nel 2017, il termine per effettuare una ricognizione straordinaria delle partecipazioni è stato prorogato al 30 settembre. A partire dal 1° ottobre 2017, gli enti locali devono trasmettere i provvedimenti relativi alla Corte dei Conti, con sanzioni previste per l'esercizio dei diritti sociali da parte degli enti soci pubblici non conformi. Il Consiglio Comunale di Segonzano ha approvato la ricognizione straordinaria delle partecipazioni nel 2017 e ha confermato il mantenimento delle partecipazioni nel 2018 con apposita deliberazione.

Nel 2021, è stata realizzata una nuova ricognizione ordinaria delle partecipazioni societarie al 31/12/2020, e nel 2022, con deliberazione consiliare n. 31, è stato approvato un aggiornamento sullo stato di attuazione della razionalizzazione delle partecipazioni.

Per il periodo 2025-2027, l'obiettivo principale rimarrà quello di ottimizzare le partecipazioni, rispettando le nuove normative in materia di contenimento della spesa e razionalizzazione, con un focus particolare sulla trasparenza, l'efficienza e la sostenibilità economica delle società partecipate, in linea con le disposizioni legislative nazionali e provinciali in continua evoluzione.

In sede di ricognizione, effettuata in modo dettagliato per ciascuna partecipazione detenuta, si è ritenuto di procedere con le razionalizzazioni delle società partecipate dirette e indirette, come segue:

- rilevato che è in corso il processo di armonizzazione stabilita dalla l.p. n 8 del 12.08.2020 che in particolare ha definito il nuovo ambito territoriale Val di Fiemme, Altopiano di Pinè e Val di Cembra,

di fatto **L'APT PINE' CEMBRA partecipata diretta** di questa Amministrazione che è stata posta in liquidazione in data 28.01.2022;

- a seguito della messa in liquidazione dell'Apt Pinè Cembra necessita procedere con la razionalizzazione delle seguenti società indirette detenute da questa Amministrazione per il tramite dell'Apt stessa: **SVILUPPO TURISTICO GRUMES SRL e ICE RINK PINE SRL;**
- vista la Cessione/Alienazione della partecipazione nella società **CASSA RURALE DI TRENTO BCC, partecipata indiretta** detenuta da questa Amministrazione per il tramite del Consorzio dei Comuni Trentini detentrici al 31.12.2020, si procedere con la razionalizzazione della Cassa Rurale di Trento BCC;
- **CENTRO SERVIZI CONDIVISI Scarl partecipata indiretta** detenuta da questa Amministrazione attraverso Trentino Digitale Spa e Trentino Riscossioni Spa, che ha cessato attività in data 17.06.2021 ed è stata cancellata dal registro delle imprese in data 01.07.2021.

Nel 2021 i comuni della Valle di Cembra (Albiano, Altavalle, Cembra Lisignago, Lona-Lases, Giovo, Segonzano, Sover) hanno collaborato per la creazione di un ente rappresentativo degli enti pubblici e degli operatori economici e turistici della valle. L'obiettivo è favorire lo sviluppo turistico comune e dialogare con l'APT Fiemme Pinè Cembra. Nel 2021, è stato approvato un accordo per un servizio di consulenza finalizzato a individuare il modello e la struttura più idonei per rappresentare gli interessi economico-finanziari e turistici del territorio, coinvolgendo tutti i portatori di interesse locali, tra cui operatori turistici, produttori, enti di promozione, e istituti di credito. Nel 2022, è stata costituita l'Associazione Turistica Val di Cembra, con lo scopo di promuovere il patrimonio paesaggistico, agro-rurale, artistico e culturale della valle. L'associazione, con sede a Cembra Lisignago, è un ente del terzo settore e prevede una quota annuale di adesione di € 2.000,00. Il Comune di Segonzano è tra i membri aderenti.

Il tutto graficamente:



Quindi le partecipazioni dirette e indirette possedute del Comunale di Segonzano al 31.12.2023, in seguito alla ricognizione risultano essere le seguenti:

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE / PARTIVA IVA PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	DOPO RAZIONALIZZAZIONE	NOTE
Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop.	01533550222	0,54%	Mantenimento senza interventi	Successivamente alla data assunta a riferimento dalla presente rilevazione, l'Ente ha assunto, in esito a modificazioni statutarie approvate il 27 dicembre 2017 ed entrate in vigore il 1 gennaio 2018, la natura di società <i>in house providing</i> .
Trentino Riscossioni S.p.A.	02002380224	0,0152%	Mantenimento senza interventi	Conformemente alle direttive imposte dalla Provincia autonoma di Trento, azionista di maggioranza degli enti consorziati, la Società svolge le proprie attività non avvalendosi di dipendenti propri ma di personale distaccato dalle Società consorziate o dalla Provincia stessa, in numero superiore rispetto a quello degli Amministratori. Di conseguenza, l'inesistenza di personale dipendente della Società non integra - in concreto - un indice sintomatico di inefficienza della Società, e non giustifica l'adozione di alcuna misura di razionalizzazione.
Trentino Digitale S.p.A.	00990320228	0,0059%	Mantenimento senza interventi	In attuazione del "Programma attuativo per il polo dell'informatica e delle telecomunicazioni nell'ambito della riorganizzazione e del riassetto delle società provinciali" adottato con d.G.P. n. 448/2018, a far data dal 1.12.2018 la Società ha incorporato Trentino network s.r.l. ed ha mutato ragione sociale da "Informatica trentina s.p.a." a "Trentino Digitale s.p.a."
ASIA – Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale	001398620228	2,13%	Mantenimento senza interventi	La società svolge una funzione strettamente necessaria ed infungibile per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, è costituita in Consorzio-Azienda ai sensi della L.R. 01/93, ed ha come scopo la gestione dei rifiuti urbani e dei servizi di igiene urbana come struttura comune. Trattasi di un servizio pubblico locale di interesse generale e pertanto sempre ammesso.

Si riportano di seguito i link di pubblicazione dei bilanci delle società partecipate

ORGANISMO PARTECIPATO	LINK DI PUBBLICAZIONE DEI BILANCI
Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop.	https://www.comunitrentini.it/Societa-Trasparente/Bilanci/Bilancio

Trentino Digitale S.p.A.	https://www.trentinodigitale.it/societa/bilancio/
Trentino Riscossioni S.p.A.	https://www.trentinoriscossioni.it/portal/server.pt/community/tributi_e_oneri/1012/sottopagina_tributo/233402?item=DA_3167490
ASIA - Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale	https://www.asia.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Bilanci/Bilancio-preventivo-e-consuntivo/Bilancio-consuntivo

Partecipazioni indirette

Partecipazioni indirette detenute attraverso Consorzio dei Comuni Trentini (Società controllata)

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	DOPO RAZIONALIZZAZIONE	NOTE
Federazione Trentina della Cooperazione	00110640224	0,139%	Mantenimento senza interventi	
SET Distribuzione Spa	01932800228	0,5%	Mantenimento senza interventi	

In data 20.12.2023, con la deliberazione del Consiglio comunale è stato approvato lo stato di attualizzazione del piano di razionalizzazione delle partecipate possedute al 31.12.2020.

In data 12.06.2024 il comune di Segonzano ha ottemperato all'obbligo di comunicare le proprie partecipazioni detenute e dei propri rappresentanti in organi di governo di società ed enti (ex art. 17 D.L. n. 90/2014) e delle informazioni relative alla revisione periodica delle partecipazioni pubbliche (ex art. 20 D.Lgs. n. 175/2016). In particolare sono stati comunicati e inseriti al sistema (portaletesoro del MEF), seguenti informazioni e documenti:

n. 8 società ed enti partecipanti

n. 0 rappresentanti

n. 6 società oggetto di revisione periodica

n. 1 documento relativo al provvedimento di revisione periodica.

Con la deliberazione del consiglio comunale n. 29 di data 19.12.2024, l'ente ha approvato la ricognizione delle partecipazioni societarie detenute al 31.12.2023. Di seguito l'estratto della rappresentazione grafica:

La situazione prospettata è immutata rispetto alla rilevazione dell'anno precedente.

INVESTIMENTI

Programmi e progetti d'investimento

Si riportano di seguito le tabelle relative alle:

- Investimenti programmati per il 2026 con i relativi finanziamenti;

Programma opere pubbliche 2026: opere con finanziamenti			
cap.	art.	denominazione	risorse 2026
21280	553	ACQUISTO MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE DUFFICIO	20.000,00
21281	551	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO E IMPLEMENTAZIONE INFOR-MATIZZAZIONE	15.000,00
21290	0	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.1 - CUP G91F22000990006 - Manuten-zione evolutiva Sito Web e servizi digitali	48.428,68
21290	1	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.3 - CUP G91F24000100006 - Attiva-zione servizi applicazione APP IO - territorio nazionale - novembre 2023	2.673,00
21290	4	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.4 - CUP G91F22001850006 - Esten-sione utilizzo piattaforme nazionali di identità digitale - SPID, CIE	7.424,20
21290	6	PNRR - M1C1 - Inv.1.3 Misura 1.3.1 - CUP G51F22009730006 - Piatta-forma digitale nazionale dati (PDND) (dati e interoperabilità)	6.994,39
21290	8	PNRR - M1C1 - Inv.1.2 - CUP G91C2300061006 - Abilitazione al Cloud per le PA Locali Comuni - novembre 2023	47.427,00
21290	10	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.4 - CUP _____ - Estensione uti-lizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - adesione allo Stato Civile di-gitale (ANSC)	3.928,40
21503	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI DI PRO-PRieta E IN CONCESSIONE	15.000,00
21503	503	INTERVENTI STRAORDINARI DI RESTAURO INSEGNE STORICHE	10.000,00
21503	504	AMPLIAMENTO, ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINA-RIA CAPANNONE DA ADIBIRE A CASERMA VIGILI DEL FUOCO	170.096,98
21504	504	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURA SITA IN LOC. VENTICICIA	15.000,00
21505	503	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO FO-RESTALE E AREA PIRAMIDI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	15.000,00
21531	500	ACQUISTO PERMUTA PARTE P.F. 5664 DEMANIO RAMO ACQUE PAT CON PARTE P.F. 3455/10 USO CIVICO C.C. SEGONZANO (RIF. 11)	2.000,00
21533	500	ACQUISTO PP.FF. 1840/1 E 1840/4 C.C. SEGONZANO DI PROPRIETA PRIVATA	2.000,00
21542	500	PERMUTA PP.FF. 1840/2 E 1840/5 CC. SEGONZANO DI PROPRIETA PRIVATA CON PARTE DELLA P.F. 3157/2 USO CIVICO C.C. SEGON-ZANO	2.000,00
21544	500	ACQUISTO PERMUTA PARTE P.F. 5569 E P.F. 2608 CON PARTE PP.FF. 2667/7 E 2668/1 PIAZZO	18.000,00
21545	500	ACQUISTO PP.FF. 1840/3 E 1840/6 C.C. SEGONZANO DI PROPRIETA PRIVATA	2.000,00
21550	500	SPESE PER SISTEMAZIONI TAVOLARI	16.000,00
21580	552	ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI E ATTREZZATURE COMUNALI	20.000,00
21580	554	IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	500
21588	581	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE PER SERVIZIO ASSOCIATO DI CUSTODIA FORESTALE	28.000,00

21685	560	INCARICHI DI PROGETTAZIONE, PERIZIE E COLLAUDI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	52.072,40
21687	561	VARIANTE AL PIANO REGOLATORE GENERALE	30.000,00
24203	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO LA SCUOLA ELEMENTARE DI SEGONZANO	20.000,00
24280	553	ACQUISIZIONE MOBILI, ARREDI E ATTREZZATURE PER LA SCUOLA ELEMENTARE DI SEGONZANO	15.000,00
24303	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO LA SCUOLA MEDIA DI SEGONZANO	20.000,00
24380	553	ACQUISIZIONE MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE PER LA SCUOLA MEDIA DI SEGONZANO	5.000,00
25280	554	PROMOZIONE CULTURALE DEL TERRITORIO (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	25.000,00
26392	589	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER MANIFESTAZIONI CULTURALI, RICREATIVE, SPORTIVE, SOCIALI, DISTRUZIONE. FESTA ANZIANI E FESTA ALBERI	25.000,00
27288	589	COMPARTECIPAZIONE SPESE PER SVILUPPO TURISTICO	17.000,00
28104	504	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRADE COMUNALI, INTERPODERALI, FORESTALI, PIAZZE, PARCHEGGI ARREDO URBANO (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	85.000,00
28104	506	LAVORI DI SISTEMAZIONE E MESSA IN SICUREZZA STRADA DI GRESTA - SOTTOSERVIZI COMPRESI	25.000,00
28203	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA AI FINI DEL RISPARMIO ENERGETICO	14.000,00
29389	589	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AI VV.FF. VOLONTARI PER ACQUISTO ATTREZZATURE	104.000,00
29391	0	TRASFERIMENTO A PAT PER INTERVENTI MIGLIORAMENTO PATRIMONIO SILVO-PASTORALI	50.000,00
29404	502	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORD. E RISTRUT. OPERE DI PRESA, ACQUEDOTTI COMUNALI E POTABILIZ. (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	15.000,00
29404	504	INTERVENTI DI SDOPPIAMENTO E RIFACIMENTO RETE IDRICA FRAZ. VALCAVA E TRILI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00
29404	506	REALIZZAZIONE NUOVA CONDOTTA ACQUEDOTTISTICA VALON-VENTICIA (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00
29405	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RISTRUTTURAZIONE DIVERSI TRATTI FOGNATURE (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	17.000,00
29488	581	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE PER CONVENZIONE CONSORZIO ACQUEDOTTO BASSA VAL DI CEMBRA (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	20.000,00
29503	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO RACCOLTA MATERIALI SOVRACOMUNALE (RILEVANTE AI FINI IVA)	13.000,00
29504	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE DISCARICA INERTI	6.000,00
29605	501	COMPARTECIPAZIONE SPESE PROGRAMMA PER LA FRUIZIONE TURISTICO AMBIENTALE DEL TORRENTE AVISIO	17.500,00
29605	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI E GIARDINI PUBBLICI	10.000,00
29605	503	PROGRAMMA RETE DELLE RISERVE ALTA VALLE DI CEMBRA - AVISIO SUL TERRITORIO DEI COMUNI DELLA VALLE DI CEMBRA	12.000,00
29605	504	PROGRAMMA PER LA FRUIZIONE TURISTICO AMBIENTALE DEL TORRENTE AVISIO - ESPROPRI	9.000,00
31503	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	170.000,00
			1.254.045,05

Quadro della previsione delle disponibilità finanziarie			
		2026	Totale previsione potenziali disponibilità
ENTRATE VINCOLATE			
1	Vincoli derivanti da legge o da principi contabili	1.254.045,05	1.254.045,05
2	Vincoli derivanti da mutui	-	-
3	Vincoli derivanti da trasferimenti	-	-
4	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-	-
ENTRATE DESTINATE			
5	Entrate destinate agli investimenti	-	-
ENTRATE LIBERE			
6	Stanziamiento di bilancio (ENTRATE CORRENTI)	-	-
7	Altro (alienazioni)	-	-
8	Altro (FPV)	-	-
9	Avanzo libero in seguito all'approvazione del conto consuntivo	870.000	870.000
TOTALI		2.124.045,05	2.124.045,05

RISORSE ED IMPIEGHI

Quadro delle condizioni interne all'Ente

Evoluzione della situazione finanziaria dell'ente

Al fine di tratteggiare l'evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente nel corso dell'ultimo quinquennio, nelle tabelle che seguono sono riportate le entrate e le spese contabilizzate negli ultimi esercizi chiusi, in relazione alle fonti di entrata e ai principali aggregati di spesa.

Per una corretta lettura dei dati, si ricorda che il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Analisi finanziaria generale degli ultimi 5 anni

Evoluzione delle entrate (accertato)

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
Tributarie	429.168,36	451.366,73	430.407,00	275.407,00	274.991,10	274.991,10
Contributi e trasferimenti correnti	725.474,87	792.692,03	970.111,55	868.074,93	739.828,25	763.779,01
Extratributarie	725.626,30	679.445,93	646.147,30	654.377,59	625.439,70	609.939,70
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.880.269,53	1.923.504,69	2.046.665,85	1.797.859,52	1.640.259,05	1.648.709,81
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	27.890,89	27.997,20	31.133,05	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.908.160,42	1.951.501,89	2.077.798,90	1.797.859,52	1.640.259,05	1.648.709,81
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	521.072,03	236.479,90	2.029.274,10	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	50.134,48	178.673,25	647.074,93	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	571.206,51	415.153,15	2.676.349,03	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.479.366,93	2.366.655,04	4.754.147,93	3.051.904,57	1.957.483,05	1.867.933,81

Le entrate totali sono diminuite nel 2023 rispetto al 2024, passando da circa 2,5 milioni di euro a poco più di 2,4 milioni. Le **entrate correnti** (tributarie e extratributarie) hanno mostrato stabilità, con un incremento delle entrate extratributarie e una lieve flessione dei trasferimenti correnti nel 2024, ma un recupero nel 2025. Si evidenzia un andamento pressoché costante delle Entrate del Titolo 1, relative ai gettiti IMIS, TARI e Ruolo Acquedotto, a dimostrazione del fatto che l'Ente ha voluto mantenere invariate le tariffe dei Tributi a vantaggio dei propri abitanti. Le **entrate in conto capitale** e l'**utilizzo del FPV di parte capitale** sono calati significativamente, con un forte ridimensionamento nel 2022, causato dal contenimento di spese per opere pubbliche in quanto si è proseguito con il lavoro delle opere iniziate negli anni precedenti con aggiunta di alcune opere di minor consistenza. L'**avanzo di amministrazione applicato** è rimasto invariato nel periodo considerato.

Evoluzione delle spese (impegnato)

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 Rendiconto	2024 Rendiconto	2025 Stanziamiento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	1.588.247,69	1.573.671,14	2.066.656,90	1.754.859,52	1.597.259,05	1.605.709,81
Titolo 2 - Spese in conto capitale	585.514,88	357.163,29	2.676.349,03	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00
Titolo 3 - Spese per aumento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	42.885,89	42.885,89	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	308.630,31	298.499,35	829.000,00	829.000,00	829.000,00	829.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.525.278,77	2.272.219,67	5.615.005,93	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81

Le spese totali sono diminuite da 2,5 milioni di euro nel 2023 a 2,2 milioni nel 2024. Le **spese correnti** (Titolo 1) sono aumentate, passando da 1,59 milioni a 1,57 milioni, indicando una contrazione nella gestione ordinaria. Le **spese in conto capitale** (Titolo 2) hanno registrato un forte calo, scendendo da oltre 0,6 milioni nel 2023 a 0,4 milioni nel 2024. La riduzione della spesa in conto capitale è data dal fatto che si è proseguito con il lavoro delle opere iniziate negli anni precedenti con aggiunta di alcune opere di minor consistenza. Le risorse vincolate sono diminuite, sia in parte corrente che capitale. Le **spese per servizi conto terzi** sono rimaste stabili intorno ai 300.000 euro.

Partite di giro (accertato/impegnato)

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 Rendiconto	2024 Rendiconto	2025 Stanziamiento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
Entrate per partite di giro	279.815,30	263.916,62	664.000,00	664.000,00	664.000,00	664.000,00
Entrate per conto terzi	28.815,01	34.582,73	165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	308.630,31	298.499,35	829.000,00	829.000,00	829.000,00	829.000,00

Analisi delle Entrate

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività.

Si riporta di seguito l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2023 – 2028:

Nel rispetto del principio contabile n. 1, si affrontano di seguito approfondimenti specifici riguardo al gettito previsto delle principali entrate tributarie e derivanti da servizi pubblici.

TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIB. E PEREQ.

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 Rendiconto	2024 Rendiconto	2025 Stanziamento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
Imposte, tasse e proventi assimilati	429.168,36	451.366,73	430.407,00	275.407,00	274.991,10	274.991,10
Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	429.168,36	451.366,73	430.407,00	275.407,00	274.991,10	274.991,10

Di seguito il dettaglio delle entrate correnti inserite nel bilancio di previsione 2026-2028 e relativi capitoli:

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2027		Previsioni dell'anno 2028	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	275.407,00	13.000,00	274.991,10	13.000,00	274.991,10	13.000,00
1010106	Imposta municipale propria						
Capitolo 2 / 0 (Codice 1.01.01.06.001)	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE - IMIS	262.207,00	0,00	261.791,10	0,00	261.791,10	0,00
Capitolo 3 / 1 (Codice 1.01.01.06.002)	IMIS A SEGUITO DI ATTIVITA DI VERIFICA E CONTROLLO	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
1010106	Imposta municipale propria	275.207,00	13.000,00	274.791,10	13.000,00	274.791,10	13.000,00
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.						
Capitolo 40 / 1 (Codice 1.01.01.98.001)	DEVOLUZIONE GETTITO IRPEF 5 PER MILLE	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	275.407,00	13.000,00	274.991,10	13.000,00	274.991,10	13.000,00
	Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	868.074,93	0,00	739.828,25	0,00	763.779,01	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali						
Capitolo 200 / 4 (Codice 2.01.01.01.001)	CONTRIBUTO PER LA GESTIONE DELLE CARTE DI IDENTITA ELETTRONICHE	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
Capitolo 200 / 5 (Codice 2.01.01.02.001)	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA PAT - QUOTA SANIFONDS	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
Capitolo 200 / 6 (Codice 2.01.01.02.001)	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA PAT - QUOTA 50 IMPOSTA DI SOGGIORNO	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Capitolo 210 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	RIMBORSO SPESE PER ELEZIONI REGIONALI E PROVINCIALI E NAZIONALI	1.373,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 235 / 1 (Codice 2.01.01.02.001)	FONDO PEREQUATIVO	505.598,70	0,00	471.370,82	0,00	498.321,58	0,00
Capitolo 260 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	FONDO INVESTIMENTI - UTILIZZO	43.000,00	0,00	134.057,43	0,00	134.057,43	0,00

2.01.01.02.001)							
Capitolo 310 / 3 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO PAT PER INTERVENTO 3.3.D (ex azione 19)	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Capitolo 530 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME	5.971,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 540 / 1 (Codice 2.01.01.02.006)	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE E MANIFESTAZIONI COMUNITA DI VALLE ED ALTRI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Capitolo 555 / 3 (Codice 2.01.01.02.018)	CONTRIBUTO BIM PIANO DI VALLATA AVISIO 2021-2025	233.654,20	0,00	58.300,00	0,00	55.300,00	0,00
Capitolo 1310 / 4 (Codice 2.01.01.02.003)	RIMBORSO ONERI E SPESE PERSONALE DA COMUNE DI BEDOLLO	2.260,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1310 / 5 (Codice 2.01.01.02.002)	RIMBORSO PERMESSI RETRIBUITI USUFRUITI DAI DIPENDENTI PER LO SVOLGIMENTO DEL MANDATO POLITICO PRESSO ALTRI ENTI	115,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1385 / 0 (Codice 2.01.01.02.003)	RIMBORSO SPESE GESTIONE DEL CONSORZIO SCUOLA MEDIA	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
Capitolo 1500 / 3 (Codice 2.01.01.02.003)	RIMBORSO SPESE ORDINARIE DA COMUNE DI SOVER - CONVENZIONE CRM SOVRACOMUNALE (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	867.774,93	0,00	739.528,25	0,00	763.479,01	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	868.074,93	0,00	739.828,25	0,00	763.779,01	0,00
	Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	567.877,59	0,00	550.939,70	0,00	541.439,70	0,00
3010100	Vendita di beni	283.500,00	0,00	283.500,00	0,00	279.000,00	0,00
Capitolo 750 / 0 (Codice 3.01.01.01.004)	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	103.000,00	0,00
Capitolo 755 / 1 (Codice 3.01.01.01.004)	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	81.000,00	0,00	81.000,00	0,00	80.000,00	0,00
Capitolo 760 / 1 (Codice 3.01.01.01.004)	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00
Capitolo 760 / 2 (Codice 3.01.01.01.004)	IVA DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO-FOGNATURA-DEPURAZIONE ACQUE - (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	23.500,00	0,00	23.500,00	0,00	22.000,00	0,00
Capitolo 850 / 1 (Codice 3.01.01.01.004)	PROVENTI DA GESTORE SERVIZI ENERGETICI - GSE	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
Capitolo 850 / 2 (Codice 3.01.01.01.004)	PROVENTI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI - GSE (RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	85.274,86	0,00	77.750,00	0,00	77.750,00	0,00
Capitolo 605 / 1 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI SEGRETERIA SU CONTRATTI	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
Capitolo 605 / 2 (Codice 3.01.02.01.999)	DIRITTI DI NOTIFICA	200,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Capitolo 620 / 0 (Codice 3.01.02.01.035)	DIRITTI PER IL RILASCIO DI PERMESSI DI RACCOLTA FUNGHI	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
Capitolo 625 / 0 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI SEGRETERIA SU CONCESSIONI EDILIZIE	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Capitolo 630 / 1 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI SUGLI ATTI DI STATO CIVILE	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
Capitolo 630 / 2 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00
Capitolo 630 / 3 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE DI IDENTITA	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
Capitolo 690 / 1 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI DA INIZIATIVE PROMOSSE E PATROCINATE DAL COMUNE (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
Capitolo 700 / 0 (Codice 3.01.02.01.006)	PROVENTI DI ALTRI IMPIANTI SPORTIVI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	4.100,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
Capitolo 715 / 0 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI DA TICKET PERCORSO PIRAMIDI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	27.000,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
Capitolo 765 / 2 (Codice 3.01.02.01.021)	PROVENTI DA RECUPERO COSTI VERSO IL GESTORE DEI RIFIUTI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	38.674,86	0,00	39.000,00	0,00	39.000,00	0,00
Capitolo 795 / 0 (Codice 3.01.02.01.014)	PROVENTI DEI SERVIZI CIMITERIALI	4.100,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Capitolo 950 / 3 (Codice 3.01.02.01.018)	PROVENTI PER UTILIZZO CASTELLO DI SEGONZANO (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Capitolo 980 / 1 (Codice 3.01.02.01.029)	PROVENTI VENDITA LIBRI (RILEVANTE AI FINI IVA)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	33.466,76	0,00	33.000,00	0,00	33.000,00	0,00
Capitolo 950 / 1 (Codice 3.01.03.02.002)	FITTI ATTIVI DI FABBRICATI	33.466,76	0,00	33.000,00	0,00	33.000,00	0,00

Capitolo 950 / 2 (Codice 3.01.03.02.002)	PROVENTI PER UTILIZZO DI SALE COMUNALI E AUDITORIUM (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00
Capitolo 960 / 1 (Codice 3.01.03.01.003)	PROVENTI DEL TAGLIO ORDINARIO BOSCHI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	94.555,43	0,00	93.197,70	0,00	93.197,70	0,00
Capitolo 965 / 1 (Codice 3.01.03.01.003)	CANONE OCCUPAZIONE - CAVA ANDREATTA	3.044,00	0,00	3.044,00	0,00	3.044,00	0,00
Capitolo 976 / 0 (Codice 3.01.03.01.003)	CANONE UNICO	10.917,94	0,00	8.500,00	0,00	3.500,00	0,00
Capitolo 980 / 0 (Codice 3.01.03.01.003)	SOVRACCANONI SULLE CONCESSIONI DI DERIVAZIONI D'ACQUA A SCOPO IDROELETTRICO	35.570,60	0,00	30.400,00	0,00	30.400,00	0,00
Capitolo 990 / 1 (Codice 3.01.03.01.003)	CANONI E CONCESSIONI PER DIRITTI DI SUPERFICIE E SERVITU	8.048,00	0,00	8.048,00	0,00	8.048,00	0,00
Capitolo 1300 / 2 (Codice 3.01.03.02.002)	RECUPERO SPESE DI RISCALDAMENTO, ILLUMINAZIONE, ECC. FABBRICATI	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	199.102,73	0,00	189.689,70	0,00	184.689,70	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
Capitolo 650 / 0 (Codice 3.02.02.01.999)	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI A REGOLAMENTI, ORDINANZE E ALTRE NORME	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	25.000,00	0,00	16.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	25.000,00	0,00	16.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Capitolo 1020 / 1 (Codice 3.03.03.04.001)	INTERESSI ATTIVI MATURATI SUL CONTO DI TESORERIA	25.000,00	0,00	16.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	25.000,00	0,00	16.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	61.000,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	61.000,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00
Capitolo 1300 / 10 (Codice 3.05.99.02.001)	FONDO STIPENDI INCENTIVANTI PER PERSONALE INTERNO	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1620 / 2 (Codice 3.05.99.99.999)	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE SCISSIONE DEI PAGAMENTI (SPLIT PAYMENT)	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
Capitolo 1625 / 1 (Codice 3.05.99.99.999)	CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI - NON DERIVANTI DA SERVIZI PUBBLICI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
Capitolo 1700 / 1 (Codice 3.05.99.99.999)	AGGIO RUOLI E SPESE DI RISCOSSIONE IN ENTRATA DA TRENTINO RISCOSSIONI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	61.000,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	654.377,59	0,00	625.439,70	0,00	609.939,70	0,00
TOTALE TITOLI		1.797.859,52	13.000,00	1.640.259,05	13.000,00	1.648.709,81	13.000,00

I.M.I.S. – IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE

Dal 1° gennaio 2015, nei comuni della Provincia di Trento è in vigore l'Imposta Immobiliare Semplice (I.M.I.S.), che ha sostituito l'I.M.U.P. e la T.A.S.I. L'imposta è stata introdotta dalla Legge Provinciale n. 14/2014 e modificata successivamente da altre leggi provinciali. L'I.M.I.S. è una tassa patrimoniale, locale, immobiliare e proporzionale, e presenta innovazioni rispetto ai precedenti tributi, come la definizione chiara delle fattispecie e l'eliminazione dell'obbligo dichiarativo, sostituito dall'invio di un modello precompilato. Inoltre, il Comune ha maggiore autonomia nella determinazione delle aliquote e delle detrazioni. Le modifiche normative introdotte nel 2016 hanno previsto esenzioni per l'abitazione principale, deduzioni per fabbricati agricoli e nuove regolazioni per gli immobili delle cooperative sociali e le aree fabbricabili.

Le aliquote previste sono rimaste invariate rispetto all'anno 2025 e riproposte dunque per l'esercizio finanziario 2026:

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALiquota
Abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,35%
Abitazione principale per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,00%

Fattispecie assimilate per legge (art. 5 comma 2 lettera b) della L.P. n. 14/2014) ad abitazione principale e relative pertinenze, per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9	0,00%
Altri fabbricati ad uso abitativo	0,895%
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali A10, C1, C3 e D2	0,55%
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale ad € 75.000,00=	0,55%
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale ad € 50.000,00=	0,55%
Fabbricati destinati ad uso come "scuola paritaria"	0,00%
Fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale.	0,00%
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D3, D4, D6 e D9	0,79%
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita superiore ad € 75.000,00=	0,79%
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000,00=	0,79%
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale uguale o inferiore ad € 25.000,00=	0,00%
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore ad € 25.000,00=	0,10%
Aree edificabili, fattispecie assimilate e altri immobili non compresi nelle categorie precedenti	0,895%

Gettito iscritto in bilancio:

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 Rendiconto	2024 Rendiconto	2025 Stanzia- mento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
IMIS	269,321,20	256.837,42	262.207,00	262.207,00	261.791,10	261.791,10

RECUPERO EVASIONE ICI/IMUP/TASI/IMIS

L'ufficio tributi si occupa dell'accertamento e della liquidazione dei tributi, inclusi quelli soppressi come l'ICI e l'IMU, per le annualità non ancora decadenti dal potere di accertamento. Con il decreto del 4 agosto 2016, è stata modificata la modalità di accertamento delle somme derivanti dalla lotta all'evasione tributaria, stabilendo che tali entrate siano accertate per cassa, tranne quando l'evasione è contrastata con avvisi di liquidazione o accertamento. In quest'ultimo caso, le somme sono imputate all'esercizio in cui scade l'obbligazione, con conseguente accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Nel corso del triennio 2026-2028 il Comune di Segonzano emetterà accertamenti relativi alle annualità in scadenza, quantificati in 13.000,00 euro/anno

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il Comune di Segonzano non ha mai istituito tale tributo, destinato al finanziamento delle spese correnti di bilancio, la cui base imponibile è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel comune. Tali redditi possono essere altalenanti, poiché influenzati dall'andamento dell'economia del paese. La previsione, che resta di difficile determinazione in quanto legata ai redditi effettivi dei contribuenti.

TARIFFA RIFIUTI – TARI

A seguito del percorso avviato nel 2024-2025 dai Comuni soci, l'Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale (ASIA) è oggetto di una profonda riorganizzazione che prevede la sua trasformazione in società a responsabilità limitata in house, denominata ASIA Trentino Srl. Tale trasformazione è stata approvata all'unanimità dall'Assemblea dei 24 Comuni del bacino servito, con l'obiettivo di adeguare l'ente alle prescrizioni del Decreto Legislativo 201/2022, il quale non consente più la gestione dei servizi di rete tramite aziende speciali.

La nuova configurazione societaria consentirà ad ASIA di operare con una struttura più flessibile e coerente con il quadro normativo nazionale, mantenendo tuttavia la natura pubblica del servizio e garantendo ai Comuni soci un controllo diretto tramite l'istituzione del Comitato strategico per il controllo analogo, composto da sette sindaci del territorio. Tale organismo avrà funzioni di indirizzo, programmazione e vigilanza sull'operato della società, assicurando continuità con gli obiettivi di efficienza e qualità già perseguiti dall'azienda.

In prospettiva, con il passaggio ad ASIA Trentino Srl, la gestione del servizio integrato dei rifiuti verrà affidata alla società in modo completo, comprendendo raccolta, trasporto, trattamento e smaltimento, oltre alla fatturazione direttamente al contribuente e la gestione della riscossione sia ordinaria che coattiva. Il Comune manterrà unicamente le attività di propria competenza residuale — quali spazzamento, lavaggio strade, gestione dello sportello e altri servizi locali — che continuerà a fatturare direttamente alla società. Tale ripartizione consentirà una chiara distinzione tra costi a carico del gestore e costi propri dell'ente, facilitando anche la contabilizzazione economico-finanziaria nell'ambito del PEF redatto secondo il MTR-2.

Contestualmente al passaggio ad ASIA Trentino Srl si procederà alla costituzione della tariffa d'ambito che impone il passaggio alla tariffa rifiuti, per i comuni d'ambito che hanno la TARI (tassa rifiuti/tributo), uniformando così la gestione al livello territoriale.

Si segnala tuttavia che l'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ha formulato rilievi critici riguardo alle modalità di affidamento in house programmate dai Comuni, ritenendo che alcune delibere possano non garantire pienamente i principi di concorrenza e imparzialità nel rinnovo dell'affidamento sino al 2038. ANAC ha pertanto avviato un procedimento di vigilanza volto a verificare la correttezza dell'iter seguito dai Comuni consorziati.

Nel complesso, la trasformazione di ASIA in società in house rappresenta un cambiamento strutturale rilevante per l'organizzazione del servizio rifiuti nell'ambito territoriale, volto ad assicurare una gestione più efficiente, stabile e conforme alle nuove prescrizioni normative, pur mantenendo un solido controllo pubblico sulla programmazione e sull'erogazione del servizio.

Il Comune di Segonzano ha predisposto il bilancio di previsione 2026-2028 istituendo e stanziando appositi capitoli di entrata e di spesa, conformemente a quanto riportato nelle novità sopra esposte.

TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

Le entrate di questo titolo sono suddivise in cinque tipologie con riferimento ai soggetti eroganti.

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 Rendiconto	2024 Rendiconto	2025 Stanzia- mento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	725.474,87	792.692,03	970.111,55	868.074,93	739.828,25	763.779,01
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI	725.474,87	792.692,03	970.111,55	868.074,93	739.828,25	763.779,01

Si riporta di seguito il dettaglio delle entrate del Titolo 2 inserite nel bilancio di previsione 2026-2028 e relativi capitoli:

		2023 Rendiconto	2024 Rendiconto	2025 Stanzia- mento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
		1	2	3	4	5	6
	Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		868.074,93	0,00	739.828,25	0,00	763.779,01
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali						
Capitolo 200 / 4 (Codice 2.01.01.01.001)	CONTRIBUTO PER LA GESTIONE DELLE CARTE DI IDENTITA ELETTRONICHE		300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
Capitolo 200 / 5 (Codice 2.01.01.02.001)	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA PAT - QUOTA SANIFONDS		1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00
Capitolo 200 / 6 (Codice 2.01.01.02.001)	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA PAT - QUOTA 50 IMPOSTA DI SOGGIORNO		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
Capitolo 210 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	RIMBORSO SPESE PER ELEZIONI REGIONALI E PROVINCIALI E NAZIONALI		1.373,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 235 / 1 (Codice 2.01.01.02.001)	FONDO PEREQUATIVO		505.598,70	0,00	471.370,82	0,00	498.321,58
Capitolo 260 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	FONDO INVESTIMENTI - UTILIZZO		43.000,00	0,00	134.057,43	0,00	134.057,43
Capitolo 310 / 3 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTO PAT PER INTERVENTO 3.3.D (ex azione 19)		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Capitolo 530 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME		5.971,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 540 / 1 (Codice 2.01.01.02.006)	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE E MANIFESTAZIONI COMUNITA DI VALLE ED ALTRI		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Capitolo 555 / 3 (Codice 2.01.01.02.018)	CONTRIBUTO BIM PIANO DI VALLATA AVISIO 2021-2025		233.654,20	0,00	58.300,00	0,00	55.300,00
Capitolo 1310 / 4 (Codice 2.01.01.02.003)	RIMBORSO ONERI E SPESE PERSONALE DA COMUNE DI BEDOLLO		2.260,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1310 / 5 (Codice 2.01.01.02.002)	RIMBORSO PERMESSI RETRIBUITI USUFRUITI DAI DIPENDENTI PER LO SVOLGIMENTO DEL MANDATO POLITICO PRESSO ALTRI ENTI		115,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1385 / 0 (Codice 2.01.01.02.003)	RIMBORSO SPESE GESTIONE DEL CONSORZIO SCUOLA MEDIA		12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
Capitolo 1500 / 3 (Codice 2.01.01.02.003)	RIMBORSO SPESE ORDINARIE DA COMUNE DI SOVER - CONVENZIONE CRM SOVRACOMUNALE (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)		1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		867.774,93	0,00	739.528,25	0,00	763.479,01
2000000	TOTALE TITOLO 2		868.074,93	0,00	739.828,25	0,00	763.779,01

TOTALE TITOLI	868.074,93	0,00	739.828,25	0,00	763.779,01	0,00
----------------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------

La Tipologia 1.01 “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”, unica tra le tipologie presenti nel bilancio di previsione 2026-2028 del Comune di Segonzano, comprende i trasferimenti erogati dallo Stato, dalla Regione, dalla Provincia, dai Comuni e dalle altre amministrazioni pubbliche.

Tra i trasferimenti correnti del Titolo 2 presentano maggior rilevanza:

il Fondo perequativo, stanziato per euro 505.598,70 annualità 2026, euro 471.370,82 anno 2027 ed euro 498.321,58 per il 2028;

il contributo PAT per intervento 3.3.D per euro 50.000,00 annui per il triennio 2026-2028;

il Fondo investimenti minori per euro 43.000,00 annui per le annualità 2026, 2027 e 2028 destinato al pagamento della rata derivante dall'estinzione anticipata dei mutui del Comune di Segonzano. Relativamente alla quota ex FIM fino all'anno 2022 compreso, con il Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale ogni anno veniva assegnata la quota e concordato che tale quota è utilizzabile in parte corrente per il 40% o fino alla misura massima necessaria per garantire l'equilibrio di parte corrente di bilancio per i comuni che versano in condizioni di disagio finanziario. La quota annua che veniva assegnata ogni anno al comune di Segonzano ammonta ad euro 135.939,49 che veniva utilizzato per il finanziamento della spesa corrente, mentre con il Protocollo d'Intesa per il 2023, a partire dal 2023 la quota ex FIM si rende disponibile solo per la quota di estinzione anticipata dei mutui ovvero per il comune di Segonzano per euro 43.000,00;

il contributo BIM piano di vallata Avisio 2021-2025 stanziato per euro 233.654,20 anno 2026, euro 58.300,00 per anno 2027 ed euro 55.300,00 per il 2027. Il contributo in questione è composto dai risparmi sulle quote assegnate dal 2021 al 2024 ed è interamente impiegato dall'Ente in parte corrente allo scopo di fronteggiare spese di parte corrente;

i contributi vari da altri Comuni/BIM/Comunità della Val di Cembra per iniziative e manifestazioni per euro 10.000,00 rispettivi per il triennio 2026-2028;

rimborsi e recuperi vari per € 13.500,00 relativi alla gestione scuole e CRM in convenzione

TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi prodotti dalla Pubblica Amministrazione, in particolare dai servizi a domanda individuale, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza di eventuali interessi attivi e infine rimborsi ad altre entrate di natura corrente.

L'articolo 1 commi da 816 a 847 della L. n. 160/2019 stabilisce, a partire dall'1.1.2021, l'abrogazione dell'Imposta sulla Pubblicità (capo I del D.L.vo n.507/1993), del canone (alternativo all'imposta) sulla pubblicità (art. 62 del D.L.vo n.446/1997), della T.O.S.A.P. (capo II del D.L.vo n. 507/1993) e del C.O.S.A.P. (art. 63 del D.L.vo n. 446/1997) e la loro sostituzione con il canone (di natura patrimoniale e non tributaria) unitario disciplinato appunto dalle richiamate disposizioni normative.

Tra le Entrate del Titolo 3 è stato dunque istituito un nuovo capitolo riferito al Canone unico ed eliminato i capitoli

relativi alla Cosap temporanea e permanente.

Il trend relativo alle entrate extratributarie per il quinquennio 2023-2028 del Comune di Segonzano è il seguente:

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 Rendiconto	2024 Rendiconto	2025 Stanzia- mento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	631.448,09	600.764,71	564.647,30	567.877,59	550.939,70	541.439,70
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	700,00	100,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Interessi attivi	18.159,72	20.282,00	25.000,00	25.000,00	16.000,00	10.000,00
Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate correnti	75.318,49	58.299,22	56.000,00	61.000,00	58.000,00	58.000,00
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	725.626,30	679.445,93	646.147,30	654.377,59	625.439,70	609.939,70

Si riporta di seguito il dettaglio delle entrate del Titolo 3 inserite nel bilancio di previsione 2023-2028 e relativi capitoli:

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2027		Previsioni dell'anno 2028	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	567.877,59	0,00	550.939,70	0,00	541.439,70	0,00
3010100	Vendita di beni						
Capitolo 750 / 0 (Codice 3.01.01.01.004)	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	103.000,00	0,00
Capitolo 755 / 1 (Codice 3.01.01.01.004)	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA - SCARICHI CIVILI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	81.000,00	0,00	81.000,00	0,00	80.000,00	0,00
Capitolo 760 / 1 (Codice 3.01.01.01.004)	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE - SCARICHI CIVILI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00
Capitolo 760 / 2 (Codice 3.01.01.01.004)	IVA DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO-FOGNATURA-DEPURAZIONE ACQUE - (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	23.500,00	0,00	23.500,00	0,00	22.000,00	0,00
Capitolo 850 / 1 (Codice 3.01.01.01.004)	PROVENTI DA GESTORE SERVIZI ENERGETICI - GSE	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
Capitolo 850 / 2 (Codice 3.01.01.01.004)	PROVENTI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI - GSE (RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
3010100	Vendita di beni	283.500,00	0,00	283.500,00	0,00	279.000,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi						
Capitolo 605 / 1 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI SEGRETERIA SU CONTRATTI	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
Capitolo 605 / 2 (Codice 3.01.02.01.999)	DIRITTI DI NOTIFICA	200,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Capitolo 620 / 0 (Codice 3.01.02.01.035)	DIRITTI PER IL RILASCIO DI PERMESSI DI RACCOLTA FUNGHI	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
Capitolo 625 / 0 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI SEGRETERIA SU CONCESSIONI EDILIZIE	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Capitolo 630 / 1 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI SUGLI ATTI DI STATO CIVILE	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
Capitolo 630 / 2 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00

Capitolo 630 / 3 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE DI IDENTITA	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
Capitolo 690 / 1 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI DA INIZIATIVE PROMOSSE E PATROCINATE DAL COMUNE (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
Capitolo 700 / 0 (Codice 3.01.02.01.006)	PROVENTI DI ALTRI IMPIANTI SPORTIVI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	4.100,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
Capitolo 715 / 0 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI DA TICKET PERCORSO PIRAMIDI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	27.000,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
Capitolo 765 / 2 (Codice 3.01.02.01.021)	PROVENTI DA RECUPERO COSTI VERSO IL GESTORE DEI RIFIUTI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	38.674,86	0,00	39.000,00	0,00	39.000,00	0,00
Capitolo 795 / 0 (Codice 3.01.02.01.014)	PROVENTI DEI SERVIZI CIMITERIALI	4.100,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Capitolo 950 / 3 (Codice 3.01.02.01.018)	PROVENTI PER UTILIZZO CASTELLO DI SEGONZANO (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Capitolo 980 / 1 (Codice 3.01.02.01.029)	PROVENTI VENDITA LIBRI (RILEVANTE AI FINI IVA)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	85.274,86	0,00	77.750,00	0,00	77.750,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni						
Capitolo 950 / 1 (Codice 3.01.03.02.002)	FITTI ATTIVI DI FABBRICATI	33.466,76	0,00	33.000,00	0,00	33.000,00	0,00
Capitolo 950 / 2 (Codice 3.01.03.02.002)	PROVENTI PER UTILIZZO DI SALE COMUNALI E AUDITORIUM (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00
Capitolo 960 / 1 (Codice 3.01.03.01.003)	PROVENTI DEL TAGLIO ORDINARIO BOSCHI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	94.555,43	0,00	93.197,70	0,00	93.197,70	0,00
Capitolo 965 / 1 (Codice 3.01.03.01.003)	CANONE OCCUPAZIONE - CAVA ANDREATTA	3.044,00	0,00	3.044,00	0,00	3.044,00	0,00
Capitolo 976 / 0 (Codice 3.01.03.01.003)	CANONE UNICO	10.917,94	0,00	8.500,00	0,00	3.500,00	0,00
Capitolo 980 / 0 (Codice 3.01.03.01.003)	SOVRACCANONI SULLE CONCESSIONI DI DERIVAZIONI DACQUA A SCOPO IDROELETTRICO	35.570,60	0,00	30.400,00	0,00	30.400,00	0,00
Capitolo 990 / 1 (Codice 3.01.03.01.003)	CANONI E CONCESSIONI PER DIRITTI DI SUPERFICIE E SERVITU	8.048,00	0,00	8.048,00	0,00	8.048,00	0,00
Capitolo 1300 / 2 (Codice 3.01.03.02.002)	RECUPERO SPESE DI RISCALDAMENTO, ILLUMINAZIONE, ECC. FABBRICATI	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	199.102,73	0,00	189.689,70	0,00	184.689,70	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
Capitolo 650 / 0 (Codice 3.02.02.01.999)	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI A REGOLAMENTI, ORDINANZE E ALTRE NORME	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	25.000,00	0,00	16.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi						
Capitolo 1020 / 1 (Codice 3.03.03.04.001)	INTERESSI ATTIVI MATURATI SUL CONTO DI TESORERIA	25.000,00	0,00	16.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	25.000,00	0,00	16.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	61.000,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.						
Capitolo 1300 / 10 (Codice 3.05.99.02.001)	FONDO STIPENDI INCENTIVANTI PER PERSONALE INTERNO	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1620 / 2 (Codice 3.05.99.99.999)	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE SCISSIONE DEI PAGAMENTI (SPLIT PAYMENT)	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
Capitolo 1625 / 1 (Codice 3.05.99.99.999)	CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI VARI - NON DERIVANTI DA SERVIZI PUBBLICI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
Capitolo 1700 / 1 (Codice 3.05.99.99.999)	AGGIO RUOLI E SPESE DI RISCOSSIONE IN ENTRATA DA TRENTINO RISCOSSIONI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	61.000,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	654.377,59	0,00	625.439,70	0,00	609.939,70	0,00
TOTALE TITOLI		654.377,59	0,00	625.439,70	0,00	609.939,70	0,00

SPECIFICAZIONI sulle maggiori entrate extratributarie:

VENDITA DI SERVIZI

In questa voce sono classificate tutte le entrate relative ai servizi erogati a pagamento dal comune, tra cui i servizi a domanda individuale, i più rilevanti dei quali sono per il triennio 2026-2028:

- gestore servizi energetici € 18.000,00
- servizio acquedotto 105.000,00
- servizio fognatura € 81.000,00
- servizio depurazione € 51.000,00 (importo da girare alla PAT)

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DI BENI

In questa sezione sono contabilizzati i proventi derivanti da:

- affitti cava € 3.044,00

- fitti attivi fabbricati € 33.466,76
- ticket piramidi € 21.000,00
- vendita legname € 94.555,43
- canone unico € 10.917,94
- sovracanon sulle concessioni di derivazioni di acqua a scopo idroelettrico € 35.570,60
- canoni e concessioni per diritti di superficie e servitù € 8.048,00

Il Comune di Segonzano non applica sanzioni per violazione al codice della strada in quanto non contiene nel proprio organico il Corpo di Polizia Municipale.

RIMBORSO E ALTRE ENTRATE CORRENTI

Rientrano in questa tipologia le entrate derivanti da rimborsi di terzi di spese sostenute dall'ente a vario titolo e le entrate per sterilizzazione scissione dei pagamenti split payment e reverse charge.

Per il 2026 sono previsti stanziamenti euro 8.000,00 quali rimborsi e recuperi vari e per 40.000,00 quali entrate per sterilizzazione scissione dei pagamenti split payment

TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate di questo titolo sono suddivise in cinque tipologie con riferimento alla loro natura ed alla loro fonte di provenienza. Sono rappresentate dalle entrate derivanti da tributi in conto capitale (condono edilizio), da contributi agli investimenti da parte di enti pubblici e privati destinati a spese in conto capitale, dalla vendita del patrimonio immobiliare e mobiliare dell'ente, da alienazioni di beni materiali ed immateriali e da altre tipologie di entrate destinate a spese in conto capitale (permessi di costruire e relative sanzioni).

Si riportano di seguito il trend relativo alle entrate in conto capitale previste dal Comune di Segonzano per il quinquennio 2022-2027:

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 Rendi- conto	2024 Rendi- conto	2025 Stanzia- mento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
Tributi in conto capitale	5.750,00	6.875,00	500,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	472.487,07	217.251,01	2.003.774,10	1.226.045,05	312.224,00	214.224,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	500,00	6.850,00	20.000,00	27.000,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	42.334,96	5.503,89	5.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	521.072,03	236.479,90	2.029.274,10	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00

Si riporta di seguito il dettaglio delle entrate del Titolo 4 inserite nel bilancio di previsione 2026-2028 e relativi capitoli:

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2027		Previsioni dell'anno 2028	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate in conto capitale						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.226.045,05	1.226.045,05	312.224,00	312.224,00	214.224,00	214.224,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche						
Capitolo 1715 / 1 (Codice 4.02.01.02.001)	CANONI AGGIUNTIVI DA CONCESSIONI IDROELETTRICHE	281.072,40	281.072,40	115.224,00	115.224,00	115.224,00	115.224,00
Capitolo 1900 / 6 (Codice 4.02.01.02.001)	FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI: BUDGET 2016-2020	40.003,00	40.003,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1900 / 8 (Codice 4.02.01.02.001)	FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI: BUDGET 2021-2025	452.500,00	452.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1900 / 9 (Codice 4.02.01.02.001)	FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI: BUDGET 2025-2027	148.531,49	148.531,49	98.000,00	98.000,00	0,00	0,00
Capitolo 1970 / 0 (Codice 4.02.01.01.001)	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.1- CUP G91F22000990006 - Contributo per manutenzione evolutiva Sito Web e servizi digitali	48.428,68	48.428,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1970 / 1 (Codice 4.02.01.01.001)	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.3 - CUP G91F24000100006 - Contributo per attivazione servizi applicazione APP IO - territorio nazionale - novembre 2023	2.673,00	2.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1970 / 2 (Codice 4.02.01.01.001)	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.4 - CUP G91F22001850006 - Estensione utilizzo piattaforme nazionali di identità digitale - SPID, CIE	7.424,20	7.424,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1970 / 3 (Codice 4.02.01.01.001)	PNRR - M1C1 - Inv.1.3 Misura 1.3.1 - CUP G51F22009730006 - Piattaforma digitale nazionale dati (PDND) (dati e interoperabilità)	6.994,39	6.994,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1970 / 4 (Codice 4.02.01.01.001)	PNRR - M1C1 - Inv.1.2 - CUP G91C2300061006 - Abilitazione al Cloud per le PA Locali Comuni - novembre 2023	47.427,00	47.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1970 / 5 (Codice 4.02.01.01.001)	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.4 - CUP _____ - Estensione utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - adesione Stati civile digitale (ANSC)	3.928,40	3.928,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 2534 / 0 (Codice 4.02.01.02.999)	CONTRIBUTO BIM - PIANO DI VALLATA 2021-2025	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Capitolo 2537 / 0 (Codice 4.02.01.02.018)	CONTRIBUTO DA BIM DELLADIGE PIANO SCUOLA, SPORT E INVESTIMENTI	17.687,35	17.687,35	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Capitolo 2538 / 0 (Codice 4.02.01.02.018)	CONTRIBUTO BIM - PIANO ENERGETICO 2018/2020 - VALLATA AVISIO	6.230,14	6.230,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 2540 / 0 (Codice 4.02.01.02.999)	CONTRIBUTO DA COMUNITA PER REALIZZAZIONE INTERVENTI VARI	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 2541 / 0 (Codice 4.02.01.02.999)	CONTRIBUTO DA COMUNITA PER REALIZZAZIONE CELLA FRIGORIFERA PER CONSERVAZIONE CORPI	28.572,40	28.572,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 2715 / 1 (Codice 4.02.01.02.999)	PATRIMONIO LOCALE 2022 BIM	0,00	0,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
Capitolo 2740 / 0 (Codice 4.02.01.02.018)	BIM - CONTRIBUTO STRAORDINARIO 2024 PER EFFICIENZA IDRICA ED ENERGETICA	84.572,60	84.572,60	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.226.045,05	1.226.045,05	312.224,00	312.224,00	214.224,00	214.224,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti						
Capitolo 1705 / 28 (Codice 4.04.02.01.001)	PERMUTA PARTE DELLA P.F. 3157/2 C.C. SEGONZANO USO CIVICO CON PP.FF. 1840/2 E 1840/5 C.C. SEGONZANO DI PROPRIETA PRIVATA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1705 / 34 (Codice 4.04.02.01.001)	ALIENAZIONE PP.FF. 2273 E 2274 C.C. SEGONZANO USO CIVICO A SEGUITO ASTA C.C. SEGONZANO USO CIVICO	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1705 / 48 (Codice 4.04.02.01.001)	ACQUISTO PERMUTA PARTE P.F. 5664 DEMANIO RAMO ACQUE PAT CON PARTE P.F. 3455/10 DI PROPRIETA COMUNALE USO CIVICO C.C. SEGONZANO	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 1705 / 51 (Codice 4.04.02.01.001)	PERMUTA PARTE P.F. 5569 E P.F. 2608 CON PARTE PP.FF. 2667/7 E 2668/1 PIAZZO	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4050100	Permessi di costruire						
Capitolo 2700 / 0 (Codice 4.05.01.01.001)	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	1.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4050100	Permessi di costruire	1.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.254.045,05	1.254.045,05	317.224,00	317.224,00	219.224,00	219.224,00
TOTALE TITOLI		1.254.045,05	1.254.045,05	317.224,00	317.224,00	219.224,00	219.224,00

TRIBUTI IN CONTO CAPITALE

La fattispecie non ricorre.

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

In questa voce sono classificati i contributi in conto capitale erogati al Comune di Segonzano dalla Provincia Autonoma di Trento, dal B.I.M. e trasferimenti da privati.

Tali somme sono destinate agli investimenti corrispondenti.

I contributi agli investimenti sono:

cap.	art.	denominazione	risorse 2026
1715	1	CANONI AGGIUNTIVI DA CONCESSIONI IDROELETTRICHE	281.072,40
1900	6	FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI: BUDGET 2016-2020	40.003,00
1900	8	FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI: BUDGET 2021-2025	452.500,00
1900	9	FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI: BUDGET 2025-2027	148.531,49
1970	0	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.1- CUP G91F22000990006 - Contributo per manutenzione evolutiva Sito Web e servizi digitali	48.428,68
1970	1	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.3 - CUP G91F24000100006 - Contributo per attivazione servizi applicazione APP IO - territorio nazionale - novembre 2023	2.673,00
1970	2	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.4 - CUP G91F22001850006 - Estensione utilizzo piattaforme nazionali di identità digitale - SPID, CIE	7.424,20
1970	3	PNRR - M1C1 - Inv.1.3 Misura 1.3.1 - CUP G51F22009730006 - Piattaforma digitale nazionale dati (PDND) (dati e interoperabilità)	6.994,39
1970	4	PNRR - M1C1 - Inv.1.2 - CUP G91C2300061006 - Abilitazione al Cloud per le PA Locali Comuni - novembre 2023	47.427,00
1970	5	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.4 - CUP _____ - Estensione utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - adesione Stati civili digitale (ANSC)	3.928,40
2537	0	CONTRIBUTO DA BIM DELLADIGE PIANO SCUOLA, SPORT E INVESTIMENTI	17.687,35
2538	0	CONTRIBUTO BIM - PIANO ENERGETICO 2018/2020 - VALLATA AVISIO	6.230,14
2539	0	CONTRIBUTO CONSORZIO BIM ADIGE PER PIANO RIPRISTINI UNBANI 2021	0
2540	0	CONTRIBUTO DA COMUNITA PER REALIZZAZIONE INTERVENTI VARI	50.000,00
2541	0	CONTRIBUTO DA COMUNITA PER REALIZZAZIONE CELLA FRIGORIFERA PER CONSERVAZIONE CORPI	28.572,40
2740	0	BIM - CONTRIBUTO STRAORDINARIO 2024 PER EFFICIENZA IDRICA ED ENERGETICA	84.572,60
		Totale	1.226.045,05

ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

La fattispecie non ricorre.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

In questa voce sono classificate le entrate derivanti dalle seguenti permuta, alienazioni e vendite di particelle previste per l'anno 2026:

cap.	art.	denominazione	risorse 2026
1705	28	PERMUTA PARTE DELLA P.F. 3157/2 C.C. SEGONZANO USO CIVICO CON PP.FF. 1840/2 E 1840/5 C.C. SEGONZANO DI PROPRIETA PRIVATA	2.000,00

1705	34	ALIENAZIONE PP.FF. 2273 E 2274 C.C. SEGONZANO USO CIVICO A SEGUITO ASTA C.C. SEGONZANO USO CIVICO	5.000,00
1705	48	ACQUISTO PERMUTA PARTE P.F. 5664 DEMANIO RAMO ACQUE PAT CON PARTE P.F. 3455/10 DI PROPRIETA COMUNALE USO CIVICO C.C. SEGONZANO	2.000,00
1705	51	PERMUTA PARTE P.F. 5569 E P.F. 2608 CON PARTE PP.FF. 2667/7 E 2668/1 PIAZZO	18.000,00
Totale			27.000,00

ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

In questa voce sono classificati gli ex-oneri di urbanizzazione. In bilancio è stato previsto un importo minimo di euro 5.000,00 calcolato sulla base delle entrate accertate nel 2025. Nel dettaglio:

cap.	art.	denominazione	risorse 2026
2700	0	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE	1.000,00
Totale			1.000,00

Si provvederà con successive variazioni di bilancio nella eventualità che si verificassero ulteriori incassi.

Analisi delle Spese

In questa sezione sono evidenziate le spese complessive del bilancio. Il D. Lgs.118/2011, integrato con il D. Lgs. 126/2014, in attuazione dell'armonizzazione contabile, prevede per le spese una prima articolazione in "Missioni" e "Programmi", che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici individuati dalle amministrazioni. Queste si distinguono ulteriormente in sei "Titoli", che a loro volta si suddividono in "Macroaggregati", secondo la loro natura economica, individuata sulla base del titolo giuridico. Ai fini della gestione e rendicontazione i macroaggregati sono ripartiti in capitoli e articoli, che troveranno la loro rappresentazione nel P.E.G.

I titoli della spesa sono i seguenti:

- titolo 1 – Spese correnti: comprendono le spese per funzionamento e la gestione dei servizi erogati dall'ente come asili, scuole, assistenza, cultura, spese per stipendi, manutenzioni ordinarie, utenze, ecc.;
- titolo 2 – Spese in conto capitale: sono spese per gli investimenti ovvero tutte quelle necessarie per la costruzione, la manutenzione straordinaria di opere pubbliche (strade, scuole, uffici, edifici pubblici, ecc.), i trasferimenti di capitale e i costi di progettazione di opere pubbliche, l'acquisto di beni strumentali come automezzi, software, hardware, arredi, ecc.;
- titolo 3 – Spese per incremento attività finanziarie: comprende gli acquisti di partecipazioni azionarie e poste compensative derivanti da incassi e versamenti di mutui dall'istituto erogante all'Ente;
- titolo 4 – Spese per rimborso prestiti: sono i rimborsi delle quote capitali dei mutui contratti per finanziare gli investimenti;
- titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere: sono spese effettuate per la restituzione delle eventuali anticipazioni erogate dall'istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee

esigenze di liquidità;

- titolo 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro: sono le spese che il comune effettua per conto di terzi ed hanno sempre un uguale corrispettivo nella parte entrata. Principalmente includono il riversamento allo Stato delle ritenute effettuate sia sugli stipendi del personale quale sostituto d'imposta sia a titolo di IVA per effetto dell'istituto dello split payment e del reverse charge. Inoltre, come prescritto dalla normativa, includono anche le previsioni dei movimenti giornalieri riguardanti le entrate a specifica destinazione attivate per il pagamento della spesa corrente in attuazione dell'art.195 del T.U.E.L..

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 Rendiconto	2024 Rendiconto	2025 Stanziamiento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	1.588.247,69	1.573.671,14	2.066.656,90	1.754.859,52	1.597.259,05	1.605.709,81
Titolo 2 - Spese in conto capitale	585.514,88	357.163,29	2.676.349,03	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00
Titolo 3 - Spese per aumento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	42.885,89	42.885,89	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	308.630,31	298.499,35	829.000,00	829.000,00	829.000,00	829.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.525.278,77	2.272.219,67	5.615.005,93	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81

TITOLO 1 – SPESE CORRENTI

Le spese correnti (titolo 1) comprendono le spese relative alla gestione ordinaria dei servizi pubblici, e si distinguono, come previsto dai macroaggregati, in spese per il personale, acquisto di beni e servizi, utilizzo di beni di terzi, erogazione di contributi, interessi passivi, imposte e tasse, rimborsi vari. Tra le spese correnti sono inclusi anche il fondo crediti di dubbia esigibilità, il fondo di riserva, il fondo garanzia debiti commerciali, fondo rischi da contenzioso.

Andamento della spesa corrente degli ultimi sei anni:

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 Rendiconto	2024 Rendiconto	2025 Stanziamiento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
Redditi da lavoro dipendente	516.143,82	530.782,29	676.592,22	592.904,62	522.755,00	526.845,21
Imposte e tasse a carico dell'ente	47.062,18	48.456,23	55.120,00	52.920,00	51.720,00	51.720,00
Acquisto di beni e servizi	804.455,27	777.183,43	886.786,62	734.350,00	687.421,20	692.597,20
Trasferimenti correnti	108.870,10	95.938,17	112.150,00	82.581,66	68.350,00	68.350,00

Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.624,26	24.312,44	16.500,00	18.000,00	15.500,00	15.500,00
Altre spese correnti	110.092,06	96.998,58	319.508,06	274.103,24	251.512,85	250.697,40
TOTALE SPESE CORRENTI	1.588.247,69	1.573.671,14	2.066.656,90	1.754.859,52	1.597.259,05	1.605.709,81

Segue illustrazione sulla destinazione finale di queste spese relative al funzionamento dell'ente ed all'erogazione dei servizi.

Macroaggregato 1 – Redditi di lavoro dipendente.

Comprende le spese per “redditi da lavoro dipendente”. La percentuale di incidenza di dette spese per l'anno 2026 sul totale delle spese correnti anno 2026 è pari al 33,79% (in aumento rispetto al 2025 quando era pari a 29,62%).

Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'Ente.

Comprende le spese relative alle imposte e tasse, quali IRAP, imposta di registro e bollo, tasse di circolazione dei veicoli.

In coerenza con l'aumento del macroaggregato 1, sono aumentate, rispetto alla media delle previsioni del triennio precedente, anche le spese relative ad imposte e tasse a carico dell'Ente.

Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e servizi.

È la voce più rilevante delle spese correnti del Comune di Segonzano.

Comprende le spese necessarie per l'acquisto dei vari beni di consumo e dei servizi necessari al funzionamento dell'Ente, tra cui a titolo di esempio: i carburanti per i mezzi, la cancelleria, l'equipaggiamento ed il vestiario, la spesa per le utenze (acqua, luce, gas, telefonia, manutenzione applicativi informatici). Fanno parte di questo macroaggregato anche le spese per incarichi professionali e quelle relative ai contratti di appalto per l'erogazione dei servizi pubblici, non svolti quindi direttamente dal personale dell'ente. Le previsioni sono state calcolate sul fabbisogno storico delle spese. E' risultato necessario calibrare le previsioni in maniera sempre più precisa e contenuta, vista la perdurante riduzione delle risorse disponibili, dei tagli imposti dalla finanza locale, del caro materiali e dall'inflazione causati dall'incertezza presente nel contesto economico sociale.

Quindi, rispetto al triennio precedente questo macroaggregato subisce un'importante diminuzione per il triennio 2026-2028.

Macroaggregato 4 – Trasferimenti correnti.

Comprende le spese relative ai trasferimenti correnti a favore di Amministrazioni pubbliche, imprese, famiglie e istituzioni sociali private.

Macroaggregato 7 – Interessi passivi.

Comprende gli eventuali interessi richiesti dalla Tesoreria per l'eventuale richiesta di anticipazione di cassa. Negli anni scorsi non sono state richieste anticipazioni, per cui per il 2026 si è ritenuto, di stanziare alcun importo, in quanto nulla fa supporre che l'Ente che dovrà ricorrere a tale istituto.

Macroaggregato 9 – Rimborsi e poste correttive delle entrate.

In base alla nuova classificazione di bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011, in questo macroaggregato sono classificati gli sgravi, i rimborsi e i trasferimenti di quote indebite ed inesigibili di imposte ed entrate e proventi diversi. La previsione viene fatta prudenzialmente sulla base del trend storico e dei fatti di cui si è finora a conoscenza.

Macroaggregato 10 – Altre spese correnti.

Comprende il fondo di riserva, il fondo garanzia debiti commerciali (FGDC), fondo rischi da contenzioso, il fondo pluriennale vincolato (FPV), il Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), l'IVA a debito, i premi assicurativi e le spese di soccombenza.

Il Comune di Segonzano ha stanziato il Fondo di riserva pari a € 29.788,23 per l'anno 2026, € 27.197,84 per l'anno 2027 ed € 27.369,59 per l'anno 2028, rispettando i limiti previsti dall'art. 166 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; ai sensi del comma 2bis del citato art. 166, la metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2 ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

Nella tabella seguente, sono rappresentate le spese correnti sopra illustrate, suddivise per missioni e programmi.

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	PREVISIONI DELL'ANNO 2028
	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
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	259.982,30	previsione di competenza di cui già impegnato*	1.160.662,22	1.075.806,28	944.496,20	939.089,41
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.336.668,17	1.335.788,58		
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	36.861,54	previsione di competenza di cui già impegnato*	80.700,00	80.700,00	80.700,00	98.700,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	113.758,93	117.561,54		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	16.840,46	previsione di competenza di cui già impegnato*	36.500,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	42.791,05	52.340,46		
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.600,00	6.600,00		
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	1.786,08	previsione di competenza di cui già impegnato*	4.300,00	9.700,00	3.500,00	3.500,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.086,57	11.486,08		
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	500,00	500,00	5.000,00	5.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	500,00	500,00		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	219.494,31	previsione di competenza di cui già impegnato*	366.736,62	188.600,00	185.100,00	185.100,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	600.021,81	408.094,31		
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	23.381,84	previsione di competenza di cui già impegnato*	77.900,00	77.500,00	62.500,00	59.173,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	4.519,92	0,00	0,00
			previsione di cassa	90.886,61	100.881,84	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	25.112,61	previsione di competenza di cui già impegnato*	101.500,00	101.500,00	101.500,00	101.500,00
					9.624,98	9.624,98	3.208,34
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	129.845,58	126.612,61		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	100,00	100,00	100,00	100,00
					0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	100,00	100,00		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
					0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.400,00	1.400,00		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	7.300,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	9.000,00	3.500,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.000,00	10.800,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	215.758,06	168.453,24	165.862,85	165.047,40
					0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	46.900,00	50.000,00		
TOTALE DELLE MISSIONI		590.759,14	previsione di competenza di cui già impegnato*	2.066.656,90	1.754.859,52	1.597.259,05	1.605.709,81
					86.577,32	49.648,46	22.259,79
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.389.558,72	2.227.165,42		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		590.759,14	previsione di competenza di cui già impegnato*	2.066.656,90	1.754.859,52	1.597.259,05	1.605.709,81
					86.577,32	49.648,46	22.259,79
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.389.558,72	2.227.165,42		

TITOLO 2 – LE SPESE IN CONTO CAPITALE

Le previsioni di spesa relative alle spese di parte capitale ammontano complessivamente ad € 1.264.045,06 nel 2026, € 317.224,00 nel 2027 ed € 219.224,00 nel 2028.

Nella tabella seguente, sono rappresentate le spese in conto capitale, suddivise per missioni e programmi, relative al periodo 2023-2028:

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023 Rendiconto	2024 Rendiconto	2025 Stanzia-mento	2026 Previsioni	2027 Previsioni	2028 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	543.048,15	285.818,81	2.480.349,03	969.045,05	141.958,12	141.958,12
Contributi agli investimenti	39.700,00	71.344,48	155.000,00	244.000,00	170.265,88	72.265,88
Altre spese in conto capitale	2.766,73	0,00	41.000,00	41.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	585.514,88	357.163,29	2.676.349,03	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00

Di seguito il dettaglio:

cap.	art.	denominazione	risorse 2026
21280	553	ACQUISTO MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE DUFFICIO	20.000,00

21281	551	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO E IMPLEMENTAZIONE INFORMATIZZAZIONE	15.000,00
21290	0	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.1 - CUP G91F22000990006 - Manutenzione evolutiva Sito Web e servizi digitali	48.428,68
21290	1	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.3 - CUP G91F24000100006 - Attivazione servizi applicazione APP IO - territorio nazionale - novembre 2023	2.673,00
21290	4	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.4 - CUP G91F22001850006 - Estensione utilizzo piattaforme nazionali di identità digitale - SPID, CIE	7.424,20
21290	6	PNRR - M1C1 - Inv.1.3 Misura 1.3.1 - CUP G51F22009730006 - Piattaforma digitale nazionale dati (PDND) (dati e interoperabilità)	6.994,39
21290	8	PNRR - M1C1 - Inv.1.2 - CUP G91C2300061006 - Abilitazione al Cloud per le PA Locali Comuni - novembre 2023	47.427,00
21290	10	PNRR - M1C1 - Inv.1.4 Misura 1.4.4 - CUP _____ - Estensione utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - adesione allo Stato Civile digitale (ANSC)	3.928,40
21503	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI DI PROPRIETÀ E IN CONCESSIONE	15.000,00
21503	503	INTERVENTI STRAORDINARI DI RESTAURO INSEGNE STORICHE	10.000,00
21503	504	AMPLIAMENTO, ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAPANNONE DA ADIBIRE A CASERMA VIGILI DEL FUOCO	170.096,98
21504	504	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURA SITA IN LOC. VENTICCIA	15.000,00
21505	503	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO FORESTALE E AREA PIRAMIDI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	15.000,00
21531	500	ACQUISTO PERMUTA PARTE P.F. 5664 DEMANIO RAMO ACQUE PAT CON PARTE P.F. 3455/10 USO CIVICO C.C. SEGONZANO (RIF. 11)	2.000,00
21533	500	ACQUISTO PP.FF. 1840/1 E 1840/4 C.C. SEGONZANO DI PROPRIETÀ PRIVATA	2.000,00
21542	500	PERMUTA PP.FF. 1840/2 E 1840/5 CC. SEGONZANO DI PROPRIETÀ PRIVATA CON PARTE DELLA P.F. 3157/2 USO CIVICO C.C. SEGONZANO	2.000,00
21544	500	ACQUISTO PERMUTA PARTE P.F. 5569 E P.F. 2608 CON PARTE PP.FF. 2667/7 E 2668/1 PIAZZO	18.000,00
21545	500	ACQUISTO PP.FF. 1840/3 E 1840/6 C.C. SEGONZANO DI PROPRIETÀ PRIVATA	2.000,00
21550	500	SPESE PER SISTEMAZIONI TAVOLARI	16.000,00
21580	552	ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI E ATTREZZATURE COMUNALI	20.000,00
21580	554	IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	500

21588	581	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE PER SERVIZIO ASSOCIATO DI CUSTODIA FORESTALE	28.000,00
21685	560	INCARICHI DI PROGETTAZIONE, PERIZIE E COLLAUDI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	52.072,40
21687	561	VARIANTE AL PIANO REGOLATORE GENERALE	30.000,00
24203	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO LA SCUOLA ELEMENTARE DI SEGONZANO	20.000,00
24280	553	ACQUISIZIONE MOBILI, ARREDI E ATTREZZATURE PER LA SCUOLA ELEMENTARE DI SEGONZANO	15.000,00
24303	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO LA SCUOLA MEDIA DI SEGONZANO	20.000,00
24380	553	ACQUISIZIONE MOBILI ARREDI E ATTREZZATURE PER LA SCUOLA MEDIA DI SEGONZANO	5.000,00
25280	554	PROMOZIONE CULTURALE DEL TERRITORIO (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	25.000,00
26392	589	CONTRIBUTI STRAORDINARI PER MANIFESTAZIONI CULTURALI , RICREATIVE, SPORTIVE, SOCIALI, DISTRUZ. FESTA ANZIANI E FESTA ALBERI	25.000,00
27288	589	COMPARTECIPAZIONE SPESE PER SVILUPPO TURISTICO	17.000,00
28104	504	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRADE COMUNALI, INTERPODERALI, FORESTALI, PIAZZE, PARCHEGGI ARREDO URBANO (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	85.000,00
28104	506	LAVORI DI SISTEMAZIONE E MESSA IN SICUREZZA STRADA DI GRESTA - SOTTOSERVIZI COMPRESI	25.000,00
28203	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA AI FINI DEL RISPARMIO ENERGETICO	14.000,00
29389	589	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AI VV.FF. VOLONTARI PER ACQUISTO ATTREZZATURE	104.000,00
29391	0	TRASFERIMENTO A PAT PER INTERVENTI MIGLIORAMENTO PATRIMONIO SILVO-PASTORALI	50.000,00
29404	502	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORD. E RISTRUT. OPERE DI PRESA, ACQUEDOTTI COM.LI E POTABILIZ. (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	15.000,00
29404	504	INTERVENTI DI SDOPPIAMENTO E RIFACIMENTO RETE IDRICA FRAZ. VALCAVA E TRILI (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00
29404	506	REALIZZAZIONE NUOVA CONDOTTA ACQUEDOTTISTICA VALON-VENTICIA (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00
29405	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RISTRUTTURAZIONE DIVERSI TRATTI FOGNATURE (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	17.000,00
29488	581	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE PER CONVENZIONE CONSORZIO ACQUEDOTTO BASSA VAL DI CEMBRA (CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	20.000,00

29503	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO RACCOLTA MATERIALI SOVRACOMUNALE (RILEVANTE AI FINI IVA)	13.000,00
29504	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE DISCARICA INERTI	6.000,00
29605	501	COMPARTECIPAZIONE SPESE PROGRAMMA PER LA FRUIZIONE TURISTICO AMBIENTALE DEL TORRENTE AVISIO	17.500,00
29605	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI E GIARDINI PUBBLICI	10.000,00
29605	503	PROGRAMMA RETE DELLE RISERVE ALTA VALLE DI CEMBRA - AVISIO SUL TERRITORIO DEI COMUNI DELLA VALLE DI CEMBRA	12.000,00
29605	504	PROGRAMMA PER LA FRUIZIONE TURISTICO AMBIENTALE DEL TORRENTE AVISIO - ESPROPRI	9.000,00
31503	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	170.000,00
			1.254.045,05

OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI

Elenco dei programmi per missione

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

Si procede, di seguito, ad approfondire l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali 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 propria importanza 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.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate dal Comune di Segonzano per il periodo 2026-2028 si ha quanto segue:

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE E QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾			
					PREVISIONI ANNO 2026	PREVIS. ANNO 2027	PREVIS. ANNO 2028
	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
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	378.567,11	previsione di competenza	1.730.952,38	1.552.351,33	970.996,20	965.589,41

		di cui già impegnato*	63.739,65	35.420,56	17.051,45	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.040.348,5 0	1.930.918,4 4		
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	36.861,54	previsione di competenza di cui già impegnato*	140.700,00	140.700,00	94.700,00	112.700,0 0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	175.344,48	177.561,54		
TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	16.840,46	previsione di competenza di cui già impegnato*	61.500,00	60.500,00	40.500,00	40.500,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	67.791,05	77.340,46		
TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	31.600,00	31.600,00	9.600,00	9.600,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	31.600,00	31.600,00		
TOTALE MISSIONE 07 Turismo	4.288,58	previsione di competenza di cui già impegnato*	21.300,00	26.700,00	5.765,88	5.765,88
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	25.589,07	30.988,58		
TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	17.889,99	previsione di competenza di cui già impegnato*	43.389,99	30.500,00	10.000,00	10.000,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	66.442,98	48.389,99		
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	501.664,06	previsione di competenza di cui già impegnato*	741.236,62	411.100,00	317.100,00	317.100,0 0
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.198.500,9 4	912.764,06		
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	402.267,15	previsione di competenza di cui già impegnato*	1.375.358,8 8	201.500,00	86.958,12	83.631,12
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.459.762,4 1	603.767,15		
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato*	28.000,00	109.000,00	105.000,00	7.000,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	28.000,00	109.000,00		
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e	43.289,50	previsione di	328.500,00	271.500,00	106.500,00	106.500,0

famiglia		competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	9.624,98	9.624,98	3.208,34	0
		previsione di cassa	377.840,67	314.789,50			0,00
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	14.310,00	100,00	100,00	100,00
			previsione di cassa		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	14.310,00	100,00		
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, agroalimentari e pesca		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		politiche			0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.400,00	1.400,00		
TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		7.300,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	9.000,00	3.500,00	0,00	0,00
			previsione di cassa		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.000,00	10.800,00		
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	215.758,06	168.453,24	165.862,85	165.047,40
			previsione di cassa		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	46.900,00	50.000,00		
TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
			previsione di cassa		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	43.000,00	43.000,00		
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		41.466,16	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	829.000,00	829.000,00	829.000,00	829.000,00
			previsione di cassa		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	923.959,82	870.466,16		
TOTALE DELLE MISSIONI		1.450.434,55	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	5.615.005,93	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81
			previsione di cassa		86.577,32	49.648,46	22.259,79
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.509.789,92	5.212.885,88		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.450.434,55	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	5.615.005,93	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81
			previsione di cassa		86.577,32	49.648,46	22.259,79
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	6.509.789,92	5.212.885,88		

Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

programma 1

Organi istituzionali

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

programma 2

Segreteria generale

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

programma 3

Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

programma 4

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.

programma 5

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

programma 6

Ufficio tecnico

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

programma 7

Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

programma 8

Statistica e sistemi informativi

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici

dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82). Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

programma 9

Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ricompresi nel territorio dell'ente. Non comprende le spese per l'erogazione a qualunque titolo di risorse finanziarie agli enti locali, già ricomprese nei diversi programmi di spesa in base alle finalità della stessa o nella missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali".

programma 10

Risorse umane

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

programma 11

Altri servizi generali

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

programma 12

Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS non attribuibili alle specifiche missioni. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, nei programmi delle pertinenti missioni.

Missione 2 Giustizia

programma 1

Uffici giudiziari

Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli Uffici Giudiziari cittadini ai sensi della normativa vigente.

programma 2

Casa circondariale e altri servizi

Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento delle case circondariali ai sensi della normativa vigente.

programma 3

Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di giustizia, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di giustizia. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza

programma 1

Polizia locale e amministrativa

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono. Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

programma 2

Sistema integrato di sicurezza urbana

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

programma 3

Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 4 Istruzione e diritto allo studio

programma 1

Istruzione prescolastica

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

programma 2

Altri ordini di istruzione non universitaria

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

programma 3

Edilizia scolastica (solo per le Regioni)

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività connesse allo sviluppo e al sostegno all'edilizia scolastica destinate alle scuole che erogano livelli di istruzione inferiore all'istruzione universitaria e per cui non risulta possibile la classificazione delle relative spese nei pertinenti programmi della missione (Programmi 01 e 02).

programma 4

Istruzione universitaria

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle università e degli istituti e delle accademie di formazione di livello universitario situate sul territorio dell'ente. Comprende le spese per l'edilizia universitaria, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle università e agli istituti e alle accademie di formazione di livello universitario. Comprende le spese a sostegno delle università e degli istituti e delle accademie di formazione di livello universitario pubblici e privati. Comprende le spese per il diritto allo studio universitario e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli studenti. Non comprende le spese per iniziative di promozione e sviluppo della ricerca tecnologica, per la dotazione infrastrutturale di ricerca del territorio e la sua implementazione per il mondo accademico, e per i poli di eccellenza, ricompresi nel programma "Ricerca e innovazione" della missione 14 "Sviluppo economico e competitività".

programma 5

Istruzione tecnica superiore

Amministrazione, gestione e funzionamento dei corsi di istruzione tecnica superiore finalizzati alla realizzazione di percorsi post-diploma superiore e per la formazione professionale post-diploma. Comprende le spese per i corsi di formazione tecnica superiore (IFTS) destinati alla formazione dei giovani in aree strategiche sul mercato del lavoro. Tali corsi costituiscono un percorso alternativo alla formazione universitaria, e sono orientati all'inserimento nel mondo del lavoro, in risposta al bisogno di figure di alta professionalità.

programma 6

Servizi ausiliari all'istruzione

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

programma 7

Diritto allo studio

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione. Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

programma 8

Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

programma 1

Valorizzazione dei beni di interesse storico

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

programma 2

Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

programma 3

Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di tutela dei beni e delle attività culturali, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di tutela dei beni e delle attività culturali. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

programma 1

Sport e tempo libero

infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva. Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

programma 2

Giovani

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei

giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".

programma 3

Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di giovani, sport e tempo libero, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di giovani, sport e tempo libero. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 7 Turismo

programma 1

Sviluppo e valorizzazione del turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche. Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

programma 2

Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di turismo, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di turismo. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

programma 1

Urbanistica e assetto del territorio

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali...). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

programma 2

Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

programma 3

Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e l'edilizia abitativa, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e l'edilizia abitativa. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

programma 1

Difesa del suolo

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico. Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico. Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli, sistema informativo geografico della costa). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

programma 2

Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale. Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

programma 3

Rifiuti

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

programma 4

Servizio idrico integrato

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue. Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

programma 5

Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

programma 6

Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche, per la protezione e il miglioramento dello stato degli ecosistemi acquatici, nonché di quelli terrestri e delle zone umide che da questi dipendono; per la protezione dell'ambiente acquatico e per la gestione sostenibile delle risorse idriche. Comprende le spese per gli interventi di risanamento delle acque e di tutela dall'inquinamento. Comprende le spese per il piano di tutela delle acque e la valutazione ambientale strategica in materia di risorse idriche. Non comprende le spese per i sistemi di irrigazione e per la raccolta e il trattamento delle acque reflue.

programma 7

Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Amministrazione e funzionamento delle attività a sostegno dei piccoli comuni in territori montani e dello sviluppo sostenibile nei territori montani in generale.

programma 8

Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla tutela dell'aria e del clima, alla riduzione dell'inquinamento atmosferico, acustico e delle vibrazioni, alla protezione dalle radiazioni. Comprende la costruzione, la manutenzione e il funzionamento dei sistemi e delle stazioni di monitoraggio; la costruzione di barriere ed altre strutture anti-rumore (incluso il rifacimento di tratti di autostrade urbane o di ferrovie con materiali che riducono l'inquinamento acustico); gli interventi per controllare o prevenire le emissioni di gas e delle sostanze inquinanti dell'aria; la costruzione, la manutenzione e il funzionamento di impianti per la decontaminazione di terreni inquinati e per il deposito di prodotti inquinanti. Comprende le spese per il trasporto di prodotti inquinanti. Comprende le spese per l'amministrazione, la vigilanza, l'ispezione, il funzionamento o il supporto delle attività per la riduzione e il controllo dell'inquinamento. Comprende le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno delle attività collegate alla riduzione e al controllo dell'inquinamento. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per le misure di risanamento e di tutela dall'inquinamento delle acque (comprese nel programma "Tutela e valorizzazione delle risorse idriche") e del suolo (comprese nel programma "Difesa del suolo").

programma 9

Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità

programma 1

Trasporto ferroviario

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto ferroviario. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni del sistema di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione della rete ferroviaria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, dell'acquisto, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e del sistema di trasporto, incluso il materiale rotabile ferroviario. Comprende le spese per i corrispettivi relativi ai contratti di servizio ferroviario, per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto su ferrovia.

programma 2

Trasporto pubblico locale

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed alla manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano, ivi compreso il trasporto su gomma, autofiloviario, metropolitano, tranviario e funiviario. Comprende i contributi e i corrispettivi per lo svolgimento dei servizi di trasporto urbano ed extraurbano e i contributi per il rinnovo del CCNL autoferrotranvieri. Comprende, inoltre, i contributi per le integrazioni e le agevolazioni tariffarie. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni relative al sistema di trasporto urbano e extraurbano (concessione di licenze, approvazione delle tariffe di trasporto per merci e passeggeri, e delle frequenze del servizio, ecc.). Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto urbano e extraurbano. Comprende le spese per l'acquisto, la manutenzione e il finanziamento ai soggetti che esercitano il trasporto pubblico urbano ed extraurbano di materiale rotabile automobilistico e su rotaia (es. autobus, metropolitane). Comprende le spese per la programmazione, l'indirizzo, il coordinamento e il finanziamento del trasporto pubblico urbano e extraurbano per la promozione della realizzazione di interventi per riorganizzare la mobilità e l'accesso ai servizi di interesse pubblico. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto erogati. Non comprende le spese per la costruzione e la manutenzione delle strade e delle vie urbane, dei percorsi ciclabili e pedonali e delle spese ricomprese nel programma relativo alla Viabilità e alle infrastrutture stradali della medesima missione.

programma 3

Trasporto per vie d'acqua

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto marittimo, lacuale e fluviale. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni del sistema di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione delle infrastrutture, inclusi porti e interporti. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, dell'acquisto, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e del sistema di trasporto marittimo, lacuale e fluviale. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto marittimo, lacuale e fluviale.

programma 4

Altre modalità di trasporto

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per le altre modalità di trasporto, diverse dal trasporto ferroviario, trasporto pubblico locale e trasporto per vie d'acqua. Comprende le spese per sistemi di trasporto aereo. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni dei relativi sistemi di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione delle relative infrastrutture, inclusi aeroporti. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie dei servizi di trasporto e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei relativi servizi.

programma 5

Viabilità e infrastrutture stradali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il

funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

programma 6

Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di trasporti e diritto alla mobilità, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di trasporti e diritto alla mobilità. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 11 Soccorso civile

programma 1

Sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

programma 2

Interventi a seguito di calamità naturali

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute. Comprende le spese per sovvenzioni, aiuti, e contributi per il ripristino delle infrastrutture per calamità naturali già avvenute qualora tali interventi non siano attribuibili a specifici programmi di missioni chiaramente individuate, come è il caso del ripristino della viabilità, dell'assetto del territorio, del patrimonio artistico, culturale, ecc.. Comprende anche gli oneri derivanti dalle gestioni commissariali relative a emergenze pregresse. Non comprende le spese per gli indennizzi per le calamità naturali destinate al settore agricolo.

programma 3

Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di soccorso e protezione civile, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di soccorso e protezione civile. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

programma 1

Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

programma 2

Interventi per la disabilità

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

programma 3

Interventi per gli anziani

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

programma 4

Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

programma 5

Interventi per le famiglie

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie. Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

programma 6

Interventi per il diritto alla casa

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa. Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto e delle spese correnti per la casa, quali sussidi per il pagamento di ipoteche e interessi sulle case di proprietà e assegnazione di alloggi economici o popolari. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Non comprende le spese per la progettazione, la costruzione e la manutenzione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, ricomprese nel programma "" della missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa".

programma 7

Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno del le politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

programma 8

Cooperazione e associazionismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale. Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile. Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi. Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.

programma 9

Servizio necroscopico e cimiteriale

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

programma 10

Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 13 Tutela della salute

programma 1

Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA

Spesa sanitaria corrente per il finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA. Comprende le spese relative alla gestione sanitaria accentrata presso la regione, le spese per trasferimenti agli enti del servizio sanitario regionale, le quote vincolate di finanziamento del servizio sanitario regionale e le spese per la mobilità passiva. Comprende le spese per il pay-back.

programma 2

Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA

Spesa sanitaria corrente per il finanziamento aggiuntivo corrente per l'erogazione dei livelli di assistenza superiore ai LEA.

programma 3

Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente

Spesa sanitaria corrente per il finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente.

programma 4

Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi

Spesa per il ripiano dei disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi.

programma 5

Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari

Spesa per investimenti sanitari finanziati direttamente dalla regione, per investimenti sanitari finanziati dallo Stato ai sensi dell'articolo 20 della legge n.67/1988 e per investimenti sanitari finanziati da soggetti diversi dalla regione e dallo Stato ex articolo 20 della legge n.67/1988.

programma 6

Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN

Spese relative alla restituzione dei maggiori gettiti effettivi introitati rispetto ai gettiti stimati per il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

programma 7

Ulteriori spese in materia sanitaria

Spese per il finanziamento di altre spese sanitarie non ricomprese negli altri programmi della missione. Non comprende le spese per chiusura - anticipazioni a titolo di finanziamento della sanità dalla tesoreria statale, classificate come partite di giro nel programma "Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale" della missione 99 "Servizi per conto terzi". Comprende le spese per interventi igienico-sanitari quali canili pubblici, servizi igienici pubblici e strutture analoghe. Comprende, inoltre, le spese per interventi di igiene ambientale, quali derattizzazioni e disinfestazioni.

programma 8

Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 14 Sviluppo economico e competitività

programma 1

Industria, PMI e Artigianato

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie sul territorio. Comprende le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese; le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti; le spese per i rapporti con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie. Comprende le spese per gli interventi a favore dell'internazionalizzazione delle imprese, in particolare per l'assistenza per le modalità di accesso e di utilizzo degli strumenti promozionali, finanziari e assicurativi disponibili, per l'assistenza legale, fiscale e amministrativa in materia di commercio estero, per il supporto e la guida nella selezione dei mercati esteri, nella scelta di partner in progetti di investimento. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la competitività dei territori (attrattività). Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla programmazione di interventi e progetti di sostegno e sviluppo dell'artigianato sul territorio. Comprende le spese per l'associazionismo artigianale e per le aree per insediamenti artigiani. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese artigiane. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.

programma 2

Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati rionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

programma 3

Ricerca e innovazione

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi per il potenziamento e la valorizzazione delle strutture dedicate al trasferimento tecnologico, dei servizi per la domanda di innovazione, per la ricerca e lo sviluppo tecnologico delle imprese regionali e locali. Comprende le spese per incentivare la dotazione infrastrutturale di ricerca del territorio e la sua implementazione per il mondo accademico, inclusi i poli di eccellenza. Comprende le spese per la promozione e il coordinamento della ricerca scientifica, dello sviluppo dell'innovazione nel sistema produttivo territoriale, per la diffusione dell'innovazione, del trasferimento tecnologico e degli start-up d'impresa. Comprende le spese per il sostegno ai progetti nei settori delle nanotecnologie e delle biotecnologie. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

programma 4

Reti e altri servizi di pubblica utilità

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP). Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga). Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

programma 5

Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

programma 1

Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Amministrazione e funzionamento dei servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro. Comprende le spese per l'organizzazione e la gestione, la vigilanza e la regolamentazione dei centri per l'impiego e dei relativi servizi offerti. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione delle condizioni lavorative, per le attività per l'emersione del lavoro irregolare e per i servizi per la diffusione della cultura della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro. Comprende le spese per l'analisi e il monitoraggio del mercato del lavoro. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

programma 2

Formazione professionale

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi per la formazione e l'orientamento professionale, per il miglioramento qualitativo e quantitativo dell'offerta di formazione per l'adattabilità dei lavoratori e delle imprese nel territorio. Comprende le spese per l'attuazione dei tirocini formativi e di orientamento professionale. Comprende le spese per stages e per l'apprendistato, per l'abilitazione e la formazione in settori specifici, per corsi di qualificazione professionale destinati ad adulti, occupati e inoccupati, per favorire l'inserimento nel mercato del lavoro. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la realizzazione di programmi comunitari in materia di formazione. Non comprende le spese per gli istituti tecnici superiori e per i percorsi di istruzione e formazione tecnica superiore incluse nel programma 05 della missione 04 su Istruzione.

programma 3

Sostegno all'occupazione

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro. Comprende le spese per il sostegno economico agli adulti, occupati e inoccupati, per l'aggiornamento e la riqualificazione e il ricollocamento dei lavoratori in casi di crisi economiche e aziendali. Comprende le spese a sostegno dei disoccupati, per l'erogazione di indennità di disoccupazione e di altre misure di sostegno al reddito a favore dei disoccupati. Comprende le spese per il funzionamento o il supporto ai programmi o ai progetti generali per facilitare la mobilità del lavoro, le Pari Opportunità, per combattere le discriminazioni di sesso, razza, età o di altro genere, per ridurre il tasso di disoccupazione nelle regioni depresse o sottosviluppate, per promuovere l'occupazione di gruppi della popolazione caratterizzati da alti tassi di disoccupazione, per favorire il reinserimento di lavoratori espulsi dal mercato del lavoro o il mantenimento del posto di lavoro, per favorire l'autoimprenditorialità e il lavoro autonomo. Comprende le spese a favore dei lavoratori socialmente utili. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio, dei piani per le politiche attive, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per misure destinate a fronteggiare crisi economiche di particolari settori produttivi, ricomprese nelle missioni e corrispondenti programmi attinenti agli specifici settori di intervento.

programma 4

Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

programma 1

Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori. Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

programma 2

Caccia e pesca

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi di caccia e pesca sul territorio. Comprende le spese per la pesca e la caccia sia a fini commerciali che a fini sportivi. Comprende le spese per le attività di vigilanza e regolamentazione e di rilascio delle licenze in materia di caccia e pesca. Comprende le spese per la protezione, l'incremento e lo sfruttamento razionale della fauna selvatica e della fauna ittica. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a supporto delle attività commerciali di pesca e caccia, inclusa la costruzione e il funzionamento dei vivai. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

programma 3

Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

programma 1

Fonti energetiche

Amministrazione e funzionamento delle attività e servizi relativi all'impiego delle fonti energetiche, incluse l'energia elettrica e il gas naturale. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi per promuovere l'utilizzo delle fonti energetiche e delle fonti rinnovabili di energia. Comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare, nonché le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche. Comprende le spese per la redazione di piani energetici e per i contributi alla realizzazione di interventi in materia di risparmio energetico. Comprende le spese derivanti dall'affidamento della gestione di pubblici servizi inerenti l'impiego del gas naturale e dell'energia elettrica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

programma 2

Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche, finanziata con i fondi strutturali, le risorse comunitarie e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

programma 1

Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Trasferimenti a carattere generale tra diversi livelli di amministrazione non destinati ad una missione e ad un programma specifico. Comprende i trasferimenti ai livelli inferiori di governo per l'esercizio di funzioni delegate per cui non è possibile indicare la destinazione finale della spesa. Comprende le spese per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata non riconducibili a specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per interventi di sviluppo dell'economia di rete nell'ambito della PA e per la gestione associata delle funzioni degli enti locali non riconducibili a specifiche missioni di spesa. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Non comprende i trasferimenti ad altri livelli di amministrazione territoriale e locale che hanno una destinazione vincolata, per funzioni delegate con specifica destinazione di spesa, per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata e per concessioni di crediti riconducibili a specifici programmi e missioni di spesa. Compartecipazioni e tributi devoluti ai livelli inferiori di governo ed erogazioni per altri interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Concorso al fondo di solidarietà nazionale.

programma 2

Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di relazioni con le altre autonomie locali, finanziata con i fondi strutturali, le risorse comunitarie e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa

allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di relazioni con le altre autonomie locali. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 19 Relazioni internazionali

programma 1

Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

Amministrazione e funzionamento delle attività per la cura dei rapporti internazionali istituzionali. Comprende le spese per incontri, eventi e missioni internazionali ivi compresi i contributi a eventi di rilevanza internazionale di interesse regionale. Comprende le spese per i rapporti di cooperazione allo sviluppo, per i rapporti con organizzazioni non governative per attività di cooperazione allo sviluppo, per l'erogazione di aiuti economici attraverso organismi internazionali e per contributi (in denaro o in natura) a fondi di sviluppo economico gestiti da organismi internazionali. Comprende le spese per la partecipazione delle regioni e degli enti locali ad associazioni ed organizzazioni internazionali. Comprende le spese per iniziative multisettoriali relative a programmi di promozione all'estero che non abbiano finalità turistiche o di promozione e valorizzazione del territorio e del relativo patrimonio artistico, storico, culturale e ambientale, o di supporto dell'internazionalizzazione delle imprese del territorio. Tutte le spese di supporto alle iniziative di internazionalizzazione riconducibili a specifici settori vanno classificate nelle rispettive missioni.

programma 2

Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività connesse alla realizzazione dei progetti regionali di cooperazione transfrontaliera (inclusi quelli di cui all'obiettivo 3) finanziati con le risorse comunitarie.

Missione 20 Fondi e accantonamenti

programma 1

Fondo di riserva

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

programma 2

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

programma 3

Altri fondi

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

Missione 50 Debito pubblico

programma 1

Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

programma 2

Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Missione 60 Anticipazioni finanziarie

programma 1

Restituzione anticipazioni di tesoreria

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. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Si riportano di seguito la classificazione delle missioni e dei programmi definita da ARCONET;

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

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

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione

Nel quadro di questa missione, articolata in programmi specifici, si inseriscono interventi finalizzati all'amministrazione e al corretto funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, nonché delle attività di sviluppo nell'ottica di una governance efficace, che include anche la comunicazione istituzionale.

La missione contempla gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, con particolare attenzione all'amministrazione e al regolare svolgimento dei servizi di pianificazione economica, nonché delle attività riguardanti gli affari e i servizi finanziari e fiscali. In questo contesto rientra anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche relative al personale.

Obiettivi operativi

Gli obiettivi della missione rientrano nell'attività di funzionamento generale dell'Ente, essi presentano un elevato grado di eterogeneità e si tratta prevalentemente di attività di staff a supporto di altri servizi. A livello strategico, premesso che la maggior parte delle azioni da realizzare derivano dall'applicazione delle innovazioni di tipo legislativo che si susseguono a livello nazionale, si possono individuare i seguenti indirizzi:

- SERVIZI AI CITTADINI – Sviluppare le forme di comunicazione dell'Amministrazione migliorando il sito internet del Comune, consentendo un'informazione tempestiva su servizi, attività amministrative e iniziative delle Associazioni locali;
- GESTIONE GENERALE – migliorare, nell'ottica dell'efficacia ed efficienza, la “macchina amministrativa” attraverso azioni di semplificazione dei procedimenti e razionalizzazione delle procedure nel quadro di un processo di “spending review” e di miglioramento;
- PIANO DI MIGLIORAMENTO – intraprendere un processo di razionalizzazione della spesa così come previsto a livello provinciale dalla delibera della Giunta Provinciale n. 1228 del 22/07/2016 che fissa gli obiettivi di riduzione della spesa corrente.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento “PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2023-2025”.

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario.

0101 Programma – 01 Organi istituzionali

- Miglioramento della comunicazione istituzionale e costante aggiornamento del sito web e creazione numero/canale per comunicazioni da e per i cittadini. I canali whatsapp e facebook sono già stati attivati già dal 2022 e sono gestiti autonomamente dalla consigliera Mattevi Nicoletta.

- Razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi mediante ricorso al mercato elettronico compatibilmente con le vigenti disposizioni normative e l'efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa;
- Mantenimento dell'attività ordinaria.
- Attuazione misure per il proprio settore delle misure per la prevenzione della corruzione e trasparenza

0102 Programma 02 Segreteria generale

- Perseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione.
- Attuazione, monitoraggio ed aggiornamento del Piano Triennale di prevenzione della Corruzione.
- Verifica, valutazione della struttura organizzativa interna al fine di migliorare efficienza ed efficacia dei servizi generali.
- Nell'ambito delle funzioni svolte relative al servizio Segreteria/Affari generali, ai fini di una corretta gestione dei procedimenti, necessita implementare l'organizzazione e gli atti interni ed esterni secondo le disposizioni normative previste dal Regolamento Europeo per la Privacy, sia gli obblighi derivanti dalla normativa in materia di Trasparenza (D.Legislativo n.33/2013). Per quest'ultimo sarà creato un sistema informatico che provveda a semplificare gli adempimenti previsti dalla legge.
- Sulla base delle disposizioni stabilite dal Codice delle Amministrazioni Digitali si provvederà ad informatizzare ulteriormente i processi dell'attività amministrativa. Con riferimento ai settori edilizia privata e pubblica, commercio e tributi. Nel PNRR MISURA 1.4.1 oltre al rifacimento del sito sono previsti 44 servizi online. In un primo momento ne vengono attivati 4 successivamente gli altri se di competenza del Comune (per esempio nei 44 i sono le iscrizioni all'asilo nido che il Comune non tratta).
- Razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi mediante ricorso al mercato elettronico compatibilmente con le vigenti disposizioni normative e l'efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa.
- Attuazione misure marchio "Family in Trentino". Le misure del marchio Family in Trentino" sono indicate da un atto di Giunta comunale. L'attuazione delle misure è trasversale a tutti gli uffici.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.
- Attuazione misure per il proprio settore delle misure per la prevenzione della corruzione e trasparenza.
- Rispetto dei termini procedurali per l'emissione dei provvedimenti.

0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

- Formazione mirata all'approfondimento dell'utilizzo di tutte le applicazioni offerte dal gestionale Halley relativamente ai servizi offerti (gestione Tributi, IVA, Finanziaria, Inventario ed Economato).
- Nell'ambito delle Tariffe di Fognatura ed Acquedotto necessita adeguare le nuove percentuali di ammortamento dei beni e delle infrastrutture demaniali secondo quanto previsto dall'allegato 4.3 del Decreto Legislativo 118/2011 ed i relativi costi fissi e variabili.
- Razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi mediante ricorso al mercato elettronico compatibilmente con le vigenti disposizioni normative e l'efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa.
- Mantenere basso l'indice di tempestività annuale dei pagamenti risultante dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali del MEF e pubblicazione sul sito istituzionale in Amministrazione Trasparente dei relativi dati.
- Ridurre l'ammontare del debito commerciale residuo scaduto alla data del 31.12 risultante dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali del MEF e pubblicato sul sito istituzionale in Amministrazione Trasparente per raggiungere il valore inferiore al 5% delle fatture ricevute nell'anno.
- Intensificare il controllo sul portale delle fatture elettroniche (Mercurio/Area Enti) ed attività di rifiuto delle fatture non conformi al fine di non appesantire i conti contabili.
- Ottimizzare le tempistiche nelle rendicontazioni e richieste di liquidazioni di entrate specifiche, con lo scopo di minimizzare i tempi d'incasso.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.
- Attuazione misure per il proprio settore per la prevenzione della corruzione e trasparenza.

0104 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

- Prosecuzione dell'attività di controllo e repressione evasione
- Intensificazione di recupero straordinario dell'IMIS - si tratta di un obiettivo che ha lo scopo di potenziare la riscossione coattiva attraverso lo studio di forme alternative per la riscossione dei tributi comunali al fine di ottimizzare i tempi e le attività dell'ufficio tributi;
- Attività di recupero di evasione tributaria relativa alla tassa rifiuti derivante da omessa o errata denuncia di occupazione degli spazi
- Miglioramento di gestione delle entrate, controllo e riscossione dei tributi minori (imposta sulla pubblicità, diritti su pubbliche affissioni, ecc.), rafforzamento dell'attività nell'applicazione del regolamento sul Canone Unico per il potenziamento delle risorse strumentali dell'ufficio finanziario;
- Verifica situazione ruoli coattivi ai fini di assicurare la corretta gestione delle entrate.
- Razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi mediante ricorso al mercato elettronico compatibilmente con le vigenti disposizioni normative e l'efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.
- Formazione e perfezionamento nell'uso del software di gestione dei tributi comunali (IMIS e servizio acquedotto) - programma al nuovo.
- Attuazione misure per il proprio settore delle misure per la prevenzione della corruzione e trasparenza.
- Rispetto dei termini procedurali per l'emissione dei provvedimenti.

0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

- Manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni immobili per garantirle la maggior efficienza e conservazione possibile.
- Razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi mediante ricorso al mercato elettronico compatibilmente con le vigenti disposizioni normative e l'efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.
- Attuazione misure per il proprio settore delle misure per la prevenzione della corruzione e trasparenza.
- Attenzione negli acquisti all'attuazione delle misure previste nei CAM (Criteri Ambientali Minimi).
- Rispetto dei termini procedurali per l'emissione dei provvedimenti.

0106 Programma 06 Ufficio tecnico

A cura dell'Ufficio Tecnico

- Conclusione dell'iter di revisione del PRG Comunale, ivi compreso regolamento edilizio;
- Proseguo degli adempimenti necessari a seguito della verifica della Vulnerabilità sismica degli immobili comunali oggetto di verifica in particolare l'edificio scolastico e Caserma dei Carabinieri.
- Proseguo del rinnovo del parco macchine a servizio del cantiere comunale al fine di garantire i servizi essenziali alla popolazione e migliorare la cura ed il mantenimento del territorio.
- Proseguo iter di progettazione per Ampliamento/Adeguamento nuovo stabile in loc. Gardin da adibire a Caserma dei Vigili del Fuoco e sede corpo forestale (intervento in attesa di contributo provinciale) .
- Definizione ed organizzazione del nuovo stabile realizzato in Località Venticcia, ivi compreso lo studio per l'adeguamento della vecchia struttura dal punto di vista antincendio e termico (cucina-bar) e il riscaldamento della nuova;
- Proseguo interventi per l'efficientamento energetico con particolare riferimento all'illuminazione pubblica.
- Implementazione sistema di telecontrollo acquedotti comunali;
- Proseguo interventi su acquedotto per ottimizzare e ridurre le perdite;
- Proseguo interventi su strade anche forestali per garantirne la sicurezza e l'utilizzo;
- Proseguo collaborazione con SET Distribuzione SPA per interrimento loro linee aree su territorio e realizzazione nuove cabine elettriche su suolo pubblico;
- Permute, alienazioni inserite a bilancio;
- Mantenimento dell'attività ordinaria.
- Attuazione misure per il proprio settore delle misure per la prevenzione della corruzione e trasparenza.
- Attenzione negli acquisti all'attuazione delle misure previste nei CAM (Criteri Ambientali Minimi).
- Rispetto dei termini procedurali per l'emissione dei provvedimenti.

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

- Potenziamento e monitoraggio del passaggio ad ANSC (Archivio Nazionale informatizzato dei registri dello Stato Civile)
- Riorganizzazione delle convenzioni per l'uso delle strutture comunali (con le associazioni locali) e gestione della programmazione dell'uso degli spazi pubblici
- Potenziamento di un rapporto digitalizzato con l'utente e programma di incentivazione per il passaggio obbligatorio alle CIE
- Predisposizione provvedimenti per attività sociali e culturali per gli anni 2026
- Proseguo del Piano di riordino e sistemazione dei cimiteri di Seignano, Piazza e Gresta
- Mantenimento dell'attività ordinaria
- Attuazione misure per il proprio settore delle misure per la prevenzione della corruzione e trasparenza
- Rispetto dei termini procedurali per l'emissione dei provvedimenti.

0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi

- Mantenimento dell'attività ordinaria.

0110 Programma 10 Risorse umane

- Mantenimento dell'attività ordinaria.

0111 Programma 11 Altri servizi generali

- Razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi mediante ricorso al mercato elettronico compatibilmente con le vigenti disposizioni normative e l'efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa.
- Attuazione misure per il proprio settore delle misure per la prevenzione della corruzione e trasparenza
- Attenzione negli acquisti all'attuazione delle misure previste nei CAM (Criteri Ambientali Minimi).
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

Descrizione

La pianificazione relativa al diritto allo studio comprende la gestione e la dispensa dell'istruzione a tutti i livelli, in conformità con l'obbligo formativo, insieme ai vari servizi correlati, quali l'assistenza scolastica, il trasporto e la mensa. Questo ambito include anche interventi destinati all'edilizia scolastica e residenziale finalizzati al diritto allo studio. Inoltre, sono contemplate le attività di supporto per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche educative.

In sintesi, questi settori operativi mirano a garantire l'effettiva fruizione del diritto allo studio, superando gli ostacoli di natura economica e logistica che possono interferire con l'adempimento dell'obbligo di frequenza scolastica da parte delle famiglie e dei relativi nuclei familiari.

Obiettivi operativi

- Valutare la possibilità di istituire attività pre e post scolastiche per le famiglie;
- Sostenere le attività di aggregazione fra i giovani;
- Valutare le possibilità di potenziare le attuali strutture tecnologiche scolastiche;
- Valutare la possibilità di migliorare le attuali strutture scolastiche.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2026-2028".

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario.

0401 Programma 01 Istruzione prescolastica

- Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

- Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

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

Descrizione

La missione, articolata in programmi dedicati, comprende la gestione amministrativa e il corretto funzionamento delle prestazioni di tutela e supporto, nonché degli interventi di ristrutturazione e manutenzione, relativi ai beni di rilevanza storica, artistica e culturale, oltre al patrimonio archeologico e architettonico. Questo ambito include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura di servizi culturali, con un focus sul supporto alle strutture e alle attività culturali non orientate esclusivamente al turismo. Inoltre, si occupa del sostegno alla pianificazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche culturali associate.

Le funzioni svolte nell'ambito della cultura e dei beni culturali sono quindi orientate verso la salvaguardia e la preservazione integrale del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera comunità locale, in tutte le sue manifestazioni.

Obiettivi operativi

- Incentivare l'arricchimento sociale e culturale patrocinando attività di rivalutazione del patrimonio culturale, storico ed artistico con iniziative proposte dall'Amministrazione comunale in collaborazione con le Associazioni locali.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2026-2028".

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario

0501 Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico

- Rifacimento delle insegne storiche del paese.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

- L'Ente si propone nel ruolo di promotore delle attività culturali, anche mediante la concessione di patrocinio agli eventi organizzati dalle diverse associazioni presenti sul territorio.
- Valorizzazione della nuova struttura in Area Venticcia per attività culturali, sociali, ricreative e sportive.
- Promozione dell'università della terza età.
- Promozioni di attività inerenti conoscenza storica del territorio.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione

Le responsabilità nell'ambito sportivo e ricreativo comprendono la gestione completa dell'impiantistica sportiva, dall'edificazione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature fino alla gestione pratica dei servizi attivati. Tali competenze si estendono anche all'organizzazione diretta o all'intervento contributivo in eventi di natura sportiva o ricreativa.

Obiettivi operativi

Mantenere in efficienza i centri sportivi in gestione diretta e verificare la corretta condotta dei soggetti affidatari della conduzione degli impianti esternalizzati.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2026-2028".

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario.

0601 Programma 01 Sport e tempo libero

- Promuovere l'attività sportiva e ricreativa anche attraverso patrocinio di iniziative in collaborazione con le associazioni presenti sul territorio.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

0602 Programma 02 Giovani

- Promuovere le attività ricreative giovanili attraverso la partecipazione al "PGZ – piano giovani di zona" in collaborazione con i comuni limitrofi.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

MISSIONE 07 - Turismo

Descrizione

Le responsabilità nel settore turistico riguardano sia la fornitura di servizi turistici che la conduzione diretta o indiretta di eventi attraenti per i turisti. Tali funzioni possono estendersi, compatibilmente con le disposizioni di legge, fino a includere l'attivazione di investimenti mirati alla crescita del settore turistico. La missione comprende la gestione amministrativa e operativa delle attività e dei servizi legati al turismo, volti a promuovere e sviluppare il turismo sul territorio. Questo include anche possibili azioni di supporto e incentivazione per la pianificazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche turistiche. Inoltre, sono previsti interventi nell'ambito della politica regionale per il turismo e lo sviluppo turistico.

Obiettivi operativi

Mantenimento dell'adesione all'Associazione Turistica Val di Cembra ETS e la collaborazione con la stessa al fine di valorizzare e promuovere il patrimonio paesaggistico, agro-rurale, artistico, storico-culturale e ambientale del territorio. La struttura sita sulla p.ed. 647, che è stata soggetta a interventi di ristrutturazione per ricavarne dei locali da adibirsi a esercizio per la somministrazione di alimenti e bevande e area museale. Nel 2025 si prevede l'acquisto degli arredi e attrezzature per la struttura l'avvio della procedura per appaltare la gestione.

Nella struttura di Venticcia adibita ad attività ricreative e ludiche per la popolazione si prevede la messa a norma del locale da adibirsi a cucina e la sostituzione delle attrezzature per la cucina.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2023-2025".

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario

0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

- Mantenimento dell'adesione all'Associazione Turistica Val di Cembra ETS e prosecuzione attività di partecipazione per la gestione di personale da impiegare presso il punto Ticket dell'Area Piramidi.
- Ristrutturazione Canonica di Gresta e realizzare di un percorso turistico ed enogastronomico ad anello che collega le due sponde della Valle di Cembra, mediante specifico accordo di programma per la fruizione turistico ambientale del Torrente Avisio nella Valle di Cembra fra la Comunità della Valle di Cembra, il Consorzio BIM Adige, i Comuni di Altavalle e Segonzano, che prevede interventi di valorizzazione eco sostenibile del Torrente Avisio. L'opera sarà finanziata anche da parte del GAL Trentino Centrale con la misura 19 leader e la realizzazione degli interventi proseguiranno anche negli esercizi 2026 e 2028.
- Individuazione dei parcheggi adiacenti agli interventi di cui nel punto precedente.
- La struttura sita sulla p.ed. 647, che è stata soggetta a interventi di ristrutturazione per ricavarne dei locali da adibirsi a esercizio per la somministrazione di alimenti e bevande e area museale.
- Nella struttura di Venticcia adibita ad attività ricreative e ludiche per la popolazione si prevede la messa a norma del locale da adibirsi a cucina e la sostituzione delle attrezzature per la cucina.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

A cura dell'Ufficio Tecnico

Descrizione

Principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini.

Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed 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.

Obiettivi operativi

Mantenimento dell'attività ordinaria Edilizia Privata

Proseguo aggiornamento degli strumenti di gestione territoriale (PRG-REC).

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2026-2028".

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario.

0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio

- Conclusione Variante del PRG del Comune di Segonzano e del Regolamento Edilizio.
- Controllo rispetto tempi procedurali per l'emissione dei provvedimenti.
- Attività di monitoraggio per il controllo urbanistico.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

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

A cura dell'Ufficio Tecnico

Descrizione

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle

attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria.

Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

Obiettivi operativi

- Mantenimento e cura del verde pubblico anche attraverso l'ausilio di personale esterno (Intervento 3.3.D.).
- Promozione di iniziative legate alla salvaguardia dell'ambiente.
- Promozione dell'uso di nuove tecnologie indirizzate al miglioramento della qualità della vita delle persone e dell'ambiente (risparmio energetico).
- Valutazione sulla fattibilità di interventi di sistemazione della viabilità rurale dell'Ente.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2026-2028".

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite al servizio tecnico, risultanti dai beni inseriti in inventario.

0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

- Mantenimento dell'attività di cura e custodia del territorio attraverso servizi ausiliari esterni.
- Sistemazione e cura di parchi, giardini e verde pubblico.
- Recupero e manutenzione di alcune strade forestali.
- Promozione dell'attività del Consorzio Miglioramento Fondiario di cui l'Ente fa parte, attività ordinaria.

0904 Programma 04 Servizio idrico integrato

- Costante verifica dell'integrità e del buon funzionamento della rete idrico/fognaria, con implementazione ove possibile di sistema di telecontrollo.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

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

- Mantenimento dell'attività ordinaria e gestionale attraverso la collaborazione del servizio di custodia forestale.
- Recupero della flora boschiva locale attraverso piani di azione con il distretto forestale Provinciale.
- Prosecuzione con l'accordo di programma Rete delle Riserve Val di Cembra – Avisio sul territorio dei Comuni di Altavalle, Capriana, Segonzano, Valfloriana, Cembra Lisignago, Lona-Lases ed Albiano.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione

La Missione si concentra sul settore della viabilità e dei trasporti, affrontando sia la gestione della circolazione e della rete stradale che l'illuminazione delle strade locali. Le implicazioni economiche di queste responsabilità si estendono alla pianificazione degli investimenti e alla gestione quotidiana. All'ente locale spetta l'amministrazione, il corretto funzionamento e la regolamentazione delle attività connesse alla progettazione, gestione ed erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Questo comprende anche attività di supporto per la pianificazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche pertinenti, eventualmente estese agli interventi nell'ambito della politica provinciale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

Obiettivi operativi

L'Amministrazione intende assicurare la manutenzione delle strade comunali esistenti.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2026-2028".

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite al servizio tecnico, risultanti dai beni inseriti in inventario.

1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali

- Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali.
- Realizzare interventi di miglioramento dell'impianto di illuminazione pubblica attraverso l'utilizzo di nuove tecnologie (proseguimento).
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

MISSIONE 11 - Soccorso civile

Descrizione

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità.

Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

Obiettivi operativi

L'amministrazione intende garantire il trasferimento ordinario e straordinario al Corpo dei Vigili del Fuoco Volontari del Comune di Segonzano per lo svolgimento della propria attività.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2026-2028".

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario

1101 Programma 01 Sistema di protezione civile

- Garantire il trasferimento sia ordinario che straordinario al Corpo dei Vigili del Fuoco Volontari del Comune di Segonzano.
- Proseguo della Progettazione dell'intervento di ristrutturazione del capannone in zona artigianale da adibire a Caserma dei Vigili del Fuoco di Segonzano.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio

periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi 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 alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

Obiettivi operativi

- Garantire il sostegno alle persone necessitate al ricovero presso strutture sanitarie (anziani e disabili).
- Assicurare la cura e l'efficienza delle strutture e del servizio cimiteriale.
- Favorire una migliore e piena integrazione della persona nel contesto sociale ed economico in cui agisce, cercando di far fronte ai sempre più variegati bisogni espressi dalla collettività e dalle famiglie in particolare.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2026-2028".

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario.

1203 Programma 03 Interventi per gli anziani

- Sostegno economico (attraverso forme di garanzia) per il sostenimento delle rette di degenza per anziani ricoverati presso strutture residenziali.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

1205 Programma 05 Interventi per le famiglie

- Mantenimento dell'attività ordinaria.
- Contributo per acquisto di pannolini lavabili alle famiglie.

1208 Programma 08 Cooperazione e associazionismo

- Promozione dell'attività di associazioni e comitati locali.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

- Revisione della situazione delle concessioni cimiteriali scadute e gestione di eventuali rinnovi.
- Garantire la cura ed il decoro dei cimiteri comunali.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

MISSIONE 13 - Tutela della salute

Descrizione

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. Rientrano nel contesto, pertanto, le possibili attribuzioni in tema di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio che non siano di stretta competenza della sanità provinciale.

Obiettivi operativi

Mantenimento dell'attività ordinaria.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento

“fabbisogno triennale di personale”.

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario.

1307 Programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria

- Mantenimento dell'attività ordinaria.

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Descrizione

I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro.

Rientrano in questo ambito anche gli interventi a tutela dal rischio di disoccupazione, fino alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro, per la formazione e l'orientamento professionale.

Obiettivi operativi

Prosecuzione dell'attività denominata “Intervento 3.3.D.” sia nell'ambito della amministrazione generale (progetto “riuso” presso CRM) sia nell'ambito della cura e tutela del territorio (progetto “abbellimento urbano”).

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento “PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) 2026-2028”.

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario

1503 Programma 03 Sostegno all'occupazione

- Prosecuzione collaborazione con “Intervento 3.3.D.” – abbellimento urbano e riuso.
- Compartecipazione alle spese progetto “Rete delle Riserve”, per assunzione personale da cooperative sociali per interventi sul territorio.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Descrizione

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura.

Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.

Obiettivi operativi

L'Amministrazione attiverà un'iniziativa indirizzata a favorire il recupero di aree boschive distrutte dalla tempesta Vaia, per la loro utilizzazione a pascolo.

Risorse umane

Il personale interno è quello previsto nel prospetto del bilancio di previsione e contenuto nel documento "PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE" (P.I.A.O.) 2023-2025".

Risorse strumentali

Sono quelle attribuite ai relativi servizi contabili e risultanti dai beni inseriti in inventario.

1601 Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

- Promozione di iniziative rivolte al recupero di boschi.
- Recupero di strade interpoderali.
- Mantenimento dell'attività ordinaria.



INDEBITAMENTO

L'analisi dell'indebitamento partecipa agli strumenti per la rilevazione del quadro della situazione interna all'Ente. E' racchiusa nel titolo 4 della spesa e viene esposta con la chiave di lettura prevista dalla classificazione di bilancio del nuovo ordinamento contabile: il macroaggregato:

Macroaggregato	Impegni anno in corso	Debito residuo al 01.01.2026
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo	42.885,89	85.771,78
TOTALE	42.885,89	85.771,78

Recupero somme anticipate dalla P.A.T per l'estinzione anticipata mutui

L'Ente ha rappresentato in bilancio la restituzione della somma pari a euro 428.858,94 anticipata dalla Provincia Autonoma di Trento per l'estinzione anticipata dei mutui secondo quanto disposto dalla circolare del Servizio Autonomie Locali di data 2 marzo 2018, ossia stanziando l'ammontare del trasferimento provinciale a titolo di ex fondo investimenti minori al lordo della quota annuale di recupero definita dalla delibera Pat n. 1035/2016 e prevedendo in parte spesa la quota annuale di recupero nella missione 50 " Debito pubblico" Programma 02 " Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" Titolo IV della spesa "rimborso di prestiti" .

La quota annuale di recupero é pari a euro 42.885,89. Il debito residuo da restituire al 31.12.2026 sarà di € 42.885,89.

Nel prossimo triennio non si prevede di ricorrere all'accensione di mutui per finanziare spese di investimento, ciò al fine di non gravare l'ente di nuovi oneri finanziari a cui con difficoltà potrebbe fare fronte.

GLI EQUILIBRI

L'art. 162, comma 6, del T.U.E.L. decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contati dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi si suddivide il bilancio in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

Si tratterà quindi:

- il bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- il bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il

patrimonio dell'ente.

PAREGGIO FINANZIARIO COMPLESSIVO DI BILANCIO

Il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese.

Si riporta di seguito il “quadro generale riassuntivo”, tabella che dimostra il pareggio finanziario raggiunto dal Comune di Segonzano.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2026-2027-2028

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZ A ANNO 2027	COMPETEN ZA ANNO 2028	SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZ A ANNO 2026	COMPETENZ A ANNO 2027	COMPETEN ZA ANNO 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.180.430,79								
Utilizzo avanzo di amministrazioni e di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazioni (1)		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	486.163,40	275.407,00	274.991,10	274.991,10	TITOLO 1 - Spese correnti	2.227.165,42	1.754.859,52	1.597.259,05	1.605.709,81
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.605.192,37	868.074,93	739.828,25	763.779,01					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.282.569,41	654.377,59	625.439,70	609.939,70					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	2.369.728,05	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.072.254,30	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da 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	5.743.653,23	3.051.904,57	1.957.483,05	1.867.933,81	Totale spese finali	4.299.419,72	3.008.904,57	1.914.483,05	1.824.933,81
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

tesoriere/cassiere					da istituto tesoriere/cassiere				
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	875.838,73	829.000,00	829.000,00	829.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	870.466,16	829.000,00	829.000,00	829.000,00
Totale titoli	6.619.491,96	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81	Totale titoli	5.212.885,88	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.799.922,75	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81	TOTALE COMPLESSIVO O SPESE	5.212.885,88	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81
Fondo di cassa finale presunto	2.587.036,87								

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

Le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni previste per legge.

Il Comune di Segonzano rispetta l'equilibrio di parte corrente, come dimostrato nella seguente tabella:

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO 2026-2027-2028

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZ A ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZ A ANNO 2027	COMPETENZ A ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.797.859,52 0,00	1.640.259,05 0,00	1.648.709,81 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 o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	1.754.859,52 0,00 138.665,01	1.597.259,05 0,00 138.665,01	1.605.709,81 0,00 137.677,81
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	43.000,00 0,00 0,00	43.000,00 0,00 0,00	43.000,00 0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente ⁽³⁾		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE

Per quanto concerne l'equilibrio di parte capitale, le previsioni di competenza relative alle spese in conto capitale (titolo 2.00) non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei titoli 4.00 – 5.00 e 6.00 dell'entrata in conto capitale.

Il Comune di Segonzano rispetta anche l'equilibrio di parte capitale, come dimostrato nella seguente tabella:

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO 2026-2027-2028

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZ A ANNO 2027	COMPETENZ A ANNO 2028
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00
<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 ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO FINALE 2026-2027-2028

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZ A ANNO DI RIFERIMENT O DEL BILANCIO 2026	COMPETENZ A ANNO 2027	COMPETENZ A ANNO 2028
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del D.Lgs. 267/2000, prevede che il bilancio di previsione garantisca un fondo di cassa finale non negativo. L'Ente presenta un fondo di cassa iniziale all' 01.01.2025 pari ad Euro 740.340,45 e si prevede di raggiungere un fondo di cassa finale al 31.12.2025 pari ad Euro 1.874.618,96, come dimostrato dal seguente prospetto:

EQUILIBRIO DI CASSA Di cui all'articolo 193 del D.Lgs 267/2000

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPE- TENZA ANNO 2026	COMPE- TENZA ANNO 2027	COMPE- TENZA ANNO 2028	SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPE- TENZA ANNO 2026	COMPE- TENZA ANNO 2027	COMPE- TENZA ANNO 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.180.430,79								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	486.163,40	275.407,00	274.991,10	274.991,10	Titolo 1 - Spese correnti	2.227.165,42	1.754.859,52	1.597.259,05	1.605.709,81
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.605.192,37	868.074,93	739.828,25	763.779,01					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.282.569,41	654.377,59	625.439,70	609.939,70					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.369.728,05	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.072.254,30	1.254.045,05	317.224,00	219.224,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da 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
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	5.743.653,23	3.051.904,57	1.957.483,05	1.867.933,81	Totale spese finali	4.299.419,72	3.008.904,57	1.914.483,05	1.824.933,81
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	875.838,73	829.000,00	829.000,00	829.000,00	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	870.466,16	829.000,00	829.000,00	829.000,00
Totale titoli	6.619.491,96	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81	Totale titoli	5.212.885,88	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.799.922,75	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.212.885,88	3.880.904,57	2.786.483,05	2.696.933,81
Fondo di cassa finale presunto	2.587.036,87								

PARAMETRI ENTI DEFICITARI

Con il Decreto interministeriale del 28 dicembre 2018 sono stati introdotti nuovi parametri di deficitarietà strutturale per il triennio 2019-2021, in sostituzione di quelli precedenti. Questi indicatori, applicati dal rendiconto 2018 e validi anche per il bilancio 2021-2023, semplificano il monitoraggio e tengono conto delle norme sull'armonizzazione contabile, focalizzandosi su capacità di riscossione e debiti fuori bilancio. Gli 8 nuovi indicatori, suddivisi in 7 sintetici e 1 analitico, monitorano aspetti come spese di personale, rigidità della spesa corrente e sostenibilità del disavanzo, migliorando la valutazione dello stato finanziario degli enti locali. Per il Comune di Segonzano la situazione, rilevata in sede dell'ultimo Rendiconto chiuso (ossia il 2022), è la seguente:

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2024

Comune di Segonzano		Prov.	TN
---------------------	--	-------	----

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

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.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
--	-----------------------------	--

GESTIONE DEL PATRIMONIO - PIANO DELLE ALIENAZIONI, PERMUTE E VALORIZZAZIONI DEI BENI

Gli enti locali, secondo la L.P. 27/2010 e la L.P. 23/90, possono migliorare la gestione patrimoniale attraverso programmi di alienazione o abbattimento di immobili inutilizzati, con l'obiettivo di ottimizzare il bilancio e il tessuto urbanistico. Gli immobili possono anche essere ceduti a titolo gratuito o temporaneo per finalità di pubblico interesse, attività economiche locali o collaborazioni pubblico-private. La Provincia può acquisire immobili per scopi istituzionali, assumendone gli oneri di manutenzione, con l'obbligo di restituzione in caso di cessata destinazione. Dal 2017, è stato rimosso il divieto di acquisto oneroso di immobili.

In questa voce sono classificate le entrate derivanti dalle seguenti acquisti, vendite, permute e alienazioni pianificate e verranno integrate a bilancio in sede di prima variazione per l'anno 2026:

cap.	art.	denominazione	risorse entrata 2026
1705	28	PERMUTA PARTE DELLA P.F. 3157/2 C.C. SEGONZANO USO CIVICO CON PP.FF. 1840/2 E 1840/5 C.C. SEGONZANO DI PROPRIETA PRIVATA	2.000,00
1705	34	ALIENAZIONE PP.FF. 2273 E 2274 C.C. SEGONZANO USO CIVICO A SEGUITO ASTA C.C. SEGONZANO USO CIVICO	5.000,00
1705	48	ACQUISTO PERMUTA PARTE P.F. 5664 DEMANIO RAMO ACQUE PAT CON PARTE P.F. 3455/10 DI PROPRIETA COMUNALE USO CIVICO C.C. SEGONZANO	2.000,00
1705	51	PERMUTA PARTE P.F. 5569 E P.F. 2608 CON PARTE PP.FF. 2667/7 E 2668/1 PIAZZO	18.000,00
		Totale	27.000,00

cap.	art.	denominazione	risorse in uscita 2026
21531	500	ACQUISTO PERMUTA PARTE P.F. 5664 DEMANIO RAMO ACQUE PAT CON PARTE P.F. 3455/10 USO CIVICO C.C. SEGONZANO (RIF. 11)	2.000,00
21542	500	PERMUTA PP.FF. 1840/2 E 1840/5 CC. SEGONZANO DI PROPRIETA PRIVATA CON PARTE DELLA P.F. 3157/2 USO CIVICO C.C. SEGONZANO	2.000,00
21544	500	ACQUISTO PERMUTA PARTE P.F. 5569 E P.F. 2608 CON PARTE PP.FF. 2667/7 E 2668/1 PIAZZO	18.000,00
			22.000,00

PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E DI ORGANIZZAZIONE" (P.I.A.O.) 2023-2025

Il **PIAO** è stato introdotto dall'art. 6 del D.L. 09.06.2021 n. 80, convertito con modificazioni dalla L. 06.08.2021 n. 113, per coordinare e semplificare le misure di pianificazione e programmazione nelle pubbliche amministrazioni. È obbligatorio per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 e mira a garantire trasparenza, efficienza amministrativa e qualità nei servizi.

Con il Decreto del Ministero della pubblica amministrazione n. 132 di data 30 giugno 2022 è stato approvato il regolamento che definisce il contenuto del PIAO, precisando che le pubbliche amministrazioni conformano il PIAO alla struttura e alle modalità redazionali secondo lo schema allegato al medesimo Decreto.

In particolare l'art. 6 del citato DM 132/2022 (comma 4) in base al quale Le pubbliche amministrazioni con meno di cinquanta dipendenti procedono esclusivamente alle attività di cui al presente articolo, in particolare:

ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO (comma 3 dell'art. 6) Riferimento art. 4, comma 1, lettera a) Struttura Organizzativa:

- organigramma, livelli di responsabilità organizzativa, Posizioni Organizzative;
- ampiezza media delle unità organizzative in termini di numero di dipendenti in servizio;
- altre specificità del modello organizzativo.
- lettera b) Organizzazione del lavoro agile:
 - le condizionalità e i fattori abilitanti (misure organizzative, piattaforme, tecnologiche, competenze professionali;
- gli obiettivi all'interno dell'amministrazione;
- i contributi di miglioramento delle performance, in termini di efficienza e di efficacia.
- lettera c) n. 2: Piano triennale dei fabbisogni di personale:
 - Rappresentazione della consistenza del personale al 31 dicembre dell'anno precedente, con specificazione dell'inquadramento professionale;
- Programmazione strategica delle risorse umane e del fabbisogno.

Il PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione) coordina e integra diverse misure amministrative, tra cui prevenzione della corruzione, trasparenza, controlli interni, gestione degli obiettivi, lavoro agile, fabbisogno del personale e formazione, per evitare duplicazioni. La sua adozione, in conformità con il D.L. 9 giugno 2021 e la L. 6 agosto 2021, assicura l'efficacia e l'efficienza nella pianificazione e nell'esecuzione delle attività amministrative.

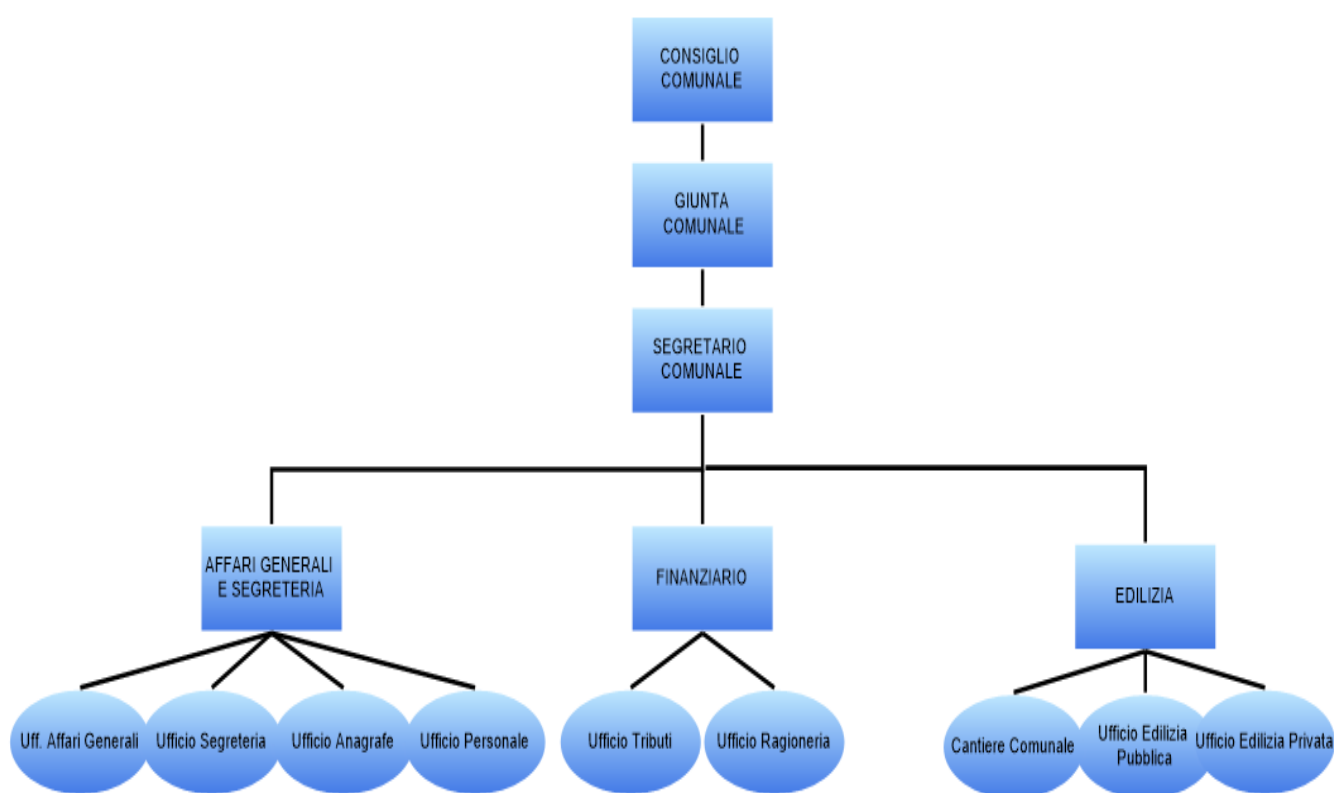
Con delibera giuntale nr. 107 del 23 ottobre 2023 è stato adottato il "Piano integrato di attività e di organizzazione" 2023-2025 del Comune di Segonzano redatto in conformità a quanto stabilito dallo schema tipo di PIAO, come risultante dalla lettura degli artt. 2, 3, 4 e 5 del Decreto in esame, nonché le semplificazioni previste per gli enti di piccole dimensioni, in ragione del loro numero di dipendenti (minore di 50) o del numero di abitanti (minore di 15.000), facendo riferimento alla tabella "guida alla compilazione" del Ministero per la pubblica amministrazione

che prevede la ripartizione del documento in 3 sezioni: i dati identificativi dell'Amministrazione, l'analisi di tre sottosezioni (struttura organizzativa, organizzazione lavoro agile e piano triennale del fabbisogno del personale), il monitoraggio.

Al momento, non sono state introdotte ulteriori modifiche normative per gli anni 2024 e 2025 riguardanti il PIAO. Pertanto, le amministrazioni continuano a operare secondo le disposizioni già stabilite, aggiornando annualmente il PIAO entro il 31 gennaio di ogni anno, come previsto dalla normativa vigente.

Con la delibera giuntale n. 36 del 23.04.2024 è stato confermato il PIAO 2023-2025 anche per l'annualità 2025.

Di seguito si propongono l'organigramma, l'attribuzione dei servizi con l'inquadramento delle risorse ed il fabbisogno triennale del personale, estratti della sezione 3 del P.I.A.O. approvato:



Attribuzione dei servizi con l'inquadramento delle risorse

Categoria	Posti	Figura professionale	Base / evoluto	n. ore	n. ore / categoria da pianta organica	Cognome e nome	Ore assegnate	Ore non coperte	Totale ore	Ore utilizzabili (non coperte e non previste da atti di organizzazione)
Dirigenti/ Segretario Comunale IV classe	1	Segretario comunale		36	36	Lazzarotto Roberto	36		36	
Cat B	2	Operaio qualificato	B base	36	72	Fabiani Alessandro	36		72	
		Operaio qualificato	B base	36		Casimiri Amedeo	36			
Cat C	7	Assistente amministrativo - contabile	C base	36	252	Santuari Adriana	Part time definitivo 25 ore	11	231	21
		Assistente contabile	C base	36		Petri Lorena	36			
		Assistente amm.vo	C base	36		Mattevi Lucia	36			
		Assistente amm.vo	C base	36		Petri Veronica	30 part-time temporaneo	6		
		Assistente tecnico	C base	36		Fontana Lorenza	36			
		Collaboratore Tecnico	C evoluto	36		Tessadri Loris	36			
		Collaboratore contabile	C evoluto	36		Pobric Elvira	36			

Programmazione del fabbisogno:

E' stata infine condotta un'analisi volta a fornire una previsione delle cessazioni di personale per pensionamento e dimissioni per il triennio 2026-2028 sulla base della vigente normativa in materia e in relazione alle domande ad oggi pervenute.

Per l'anno 2026, a seguito del pensionamento dell'operaio comunale avvenuto con il 01 dicembre 2025, è stata avviata la procedura di mobilità che ha visto vincitore un operaio attualmente dipendente presso la provincia autonoma di Trento, inquadrato in categoria B evoluto - data assunzione prevista 01.05.2026.

A seguito della richiesta di dimissioni, presentata a dicembre del 2025 (ultimo giorno lavorativo 31.01.2026), è stata avviata la procedura di assunzione, in primis, tramite lo scorrimento di altre graduatorie, per un assistente amministrativo addetto all'ufficio anagrafe, stato civile, leva, commercio e rapporti con le associazioni locali. Qualora lo scorrimento, non produca effetti, si procederà con l'avviso di mobilità e/o concorso pubblico n deroga come previsto dall'allegato A paragrafo 1 della deliberazione della Giunta provinciale n. 726/2023 che disciplina le assunzioni del personale dei comuni.

Si prevede, a seguito dell'assunzione, l'affiancamento per 2 mesi, vista la delicatezza e l'importanza del ruolo da svolgersi, come previsto dalla normativa regionale e provinciale.

Si prevede inoltre, l'assunzione a tempo pieno di un collaboratore tecnico C evoluto, per l'ufficio urbanistica, edilizia privata e ambiente, per rafforzare l'efficacia e la funzionalità dell'ufficio tecnico.

Nel 2026 si prevede anche l'avvio del bando per la copertura del posto di Segretario comunale, eventualmente in convenzione con altro comune vicino, a seguito di pensionamento del Segretario comunale di ruolo. Si procederà eventualmente all'affiancamento per un periodo massimo di 2 mesi, al nuovo Segretario comunale.

Inoltre, è in previsione la progressione verticale in B evoluto della figura attualmente inquadrata in categoria B base, addetto al cantere comunale.

DISPOSIZIONI RELATIVE AL TEMPO PARZIALE

Di seguito la situazione al 01 gennaio 2026 dei rapporti di lavoro a tempo parziale, concessi definitivamente / temporaneamente relativi al personale con contratto a tempo indeterminato:

n. rapporti	Cat	Livello	Servizio	Orario sett. definitivo	Orario settimanale definitivo /temporaneo in godimento	Aumento/diminuzione	Scadenza della modifica di orario temporaneo
1	C	Base	Affari generali e finanziario	25	25		definitivo
1	C	Base	Servizio tecnico	36	28		31.12.2026 prorogabile annualmente fino al 2030 come da richiesta del dipendente
1	C	Base	Ufficio tributi	36	30		31.12.2026 prorogabile annualmente fino al 2030 come da richiesta del dipendente

L'Amministrazione garantisce annualmente le trasformazioni temporanee del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale nel limite del 15% del personale a tempo pieno.

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2024	2025	2026	2027	2028
Spese per il personale dipendente	530.782,29	582.466,19	592.904,62	522.755,00	526.845,21
I.R.A.P.	48.456,23	48.371,41	52.920	51.720,00	51.720,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Buoni pasto	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	587.238,52	638.837,60	653.824,62	582.475,00	586.565,21

Descrizione deduzione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------