



**COMUNE di RUMO
Provincia di Trento**

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO
PER COMUNI CON POPOLAZIONE INFERIORE A 2000 ABITANTI**

(D.U.P.)

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

SOMMARIO

PREMESSA

Obiettivi strategici

Dati generali sul territorio

PARTE PRIMA

1. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

2. GESTIONE RISORSE UMANE - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

3. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA - ILLUSTRAZIONE, DELLE SPESE PROGRAMMATE E DELLE ENTRATE PREVISTE PER IL LORO FINANZIAMENTO, IN PARTE CORRENTE E IN PARTE INVESTIMENTI

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente
- Spesa in conto capitale
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

PARTE TERZA - ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

- Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali
- Piano incarichi di collaborazione
- Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell’azione amministrativa degli enti locali.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell’ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell’ente.

Attraverso l’attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l’ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L’attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell’affidabilità e credibilità dell’ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2021-2023.

La normativa prevede inoltre che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo (2021-2023), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

A seguito dell'approvazione del Decreto Interministeriale del 18 maggio 2018, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 392 del 09/06/2018 è stato appositamente modificato il principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, prevedendo un'ulteriore semplificazione per la predisposizione del DUP, con particolare riferimento ai comuni con popolazione inferiore ai 5000 e superiore a 2000 abitanti. In particolare è stato aggiunto il paragrafo 8.4.1, che disciplina il contenuto del documento, allegando, in appendice tecnica, uno schema tipo.

Per i Comuni con popolazione inferiore a 2000 abitanti è stata prevista una maggiore semplificazione, attraverso la previsione di un DUP ipersemplificato, sfrondando i contenuti.

Ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.

Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la politica tributaria e tariffaria;
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.

OBIETTIVI STRATEGICI

Si evidenzia che la durata temporale del D.U.P. NON coincide con la durata del mandato dell'Amministrazione e che pertanto i contenuti del presente documento avente durata triennale, coprono l'arco temporale prossimo, mentre il programma di mandato avente durata quinquennale troverà applicazione anche nei due anni successivi al periodo preso in considerazione dal presente D.U.P.

Di seguito si riporta un estratto del programma amministrativo dell'Amministrazione del periodo 2020 – 2025:

"L'utilizzo delle risorse pubbliche deve essere sempre più mirato e basato sulle reali esigenze del territorio. Ci impegnneremo a portare avanti le esigenze e gli interessi del nostro paese attraverso un costante confronto con gli enti competenti, al fine di migliorarne i servizi e la vivibilità.

OPERE PUBBLICHE:

Le opere pubbliche già iniziate verranno portate a termine e quelle programmate verranno realizzate. Verranno esaminati nuovi interventi in funzione delle reali necessità che emergeranno.

- *Attenzione particolare alla cura, sistemazione o completamento degli arredi urbani;*
- *Illuminazione degli attraversamenti pedonali all'interno e all'esterno dei centri abitati. Alcuni tratti sono già programmati;*
- *Valorizzazione e sistemazione di aree attrezzate esistenti (aree pic-nic) in collaborazione con le A.S.U.C.;*
- *Riqualificazione dell'area "gazebo" accanto al campo sportivo di Marcena;*
- *Sistemazione e rifacimento tribune del campo sportivo;*
- *Sistemazione arredo urbano piazza Corte Inferiore;*
- *Messa in sicurezza della Strada di "Scorzelina";*
- *Studio di valutazione su una nuova centralina a valle del nuovo depuratore;*
- *Ultimazione del chiosco al parco giochi e predisposizione di un punto di ristoro al suo interno da dare in gestione assieme all'area sosta camper;*
- *Valutazione di un ampliamento dell'area sosta camper esistente con l'aggiunta di un'area camping;*
- *Ottimizzare il funzionamento del teleriscaldamento favorendo l'allacciamento ai privati;*
- *Sistemazione acque nere e fognature in località "Molini" e "Casetti";*
- *Realizzazione di un'autolavaggio self-service;*
- *Riqualificazione della strada che dal parco giochi conduce alla piazza di Corte Superiore;*
- *Sostituzione caldaia a gasolio presso sede associazioni con una nuova a pellet;*
- *Sostituzione lampade alogene con lampade a LED al centro polifunzionale e presso le altre strutture comunali per garantire un maggiore risparmio*

energetico;

- *Realizzazione marciapiede lungo la strada che conduce alla chiesa di Lanza;*
- *Valutazione di una possibile realizzazione di un parco-natura con giochi d'acqua e percorsi ludico-sensoriali;*
- *Valutazione sistemazione del sentiero "Tre strade – Plazze Basse";*
- *Sistemazione pavimentazione piazze di Lanza, Cenigo e Placeri;*
- *Riqualificazione sagrato e canonica Marcena in collaborazione con la proprietà.*

Si evidenzia anche la necessità di alcuni interventi di manutenzione straordinaria nei cimiteri di Lanza e Marcena.

In riferimento al settore turistico, l'Amministrazione intende impegnarsi nel mantenere aperto lo sportello dell'ufficio turistico, promuovere visite guidate alle varie realtà produttive e informative presenti sul territorio, manutenzione e promozione di sentieri e percorsi pedonali esistenti.

OBIETTIVO 2021 - OPERE COMPRESE NEL PROGRAMMA PLURIENNALE 2021 - 2023

OPERE INSERITE NEL PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2021-2023

Anno di esecuzione 2021

- **REALIZZAZIONE NUOVO DEPOSITO PER COOPERATIVA SCOLASTICA**
Si conto di procedere all'appalto e alla realizzazione della nuova struttura a servizio della scuola elementare di Rumo.
- **ACQUISTO ARREDO URBANO**
E' previsto l'installazione di postazioni di ricarica per e-bike.
- **LAVORI DI ADEGUAMENTO PARCHI GIOCHI**
A seguito della verifica delle strutture ludiche presso il parco giochi in fraz. Corte Superiore e aree attrezzate nel territorio, è emerso che si rendono necessari dei lavori di adeguamento alle norme di sicurezza in vigore delle attrezature presenti.
- **ADEGUAMENTO ANTISISMICO E EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CASERMA DEI CARABINIERI**
Si rende necessario dover intervenire per consolidare l'edificio al fine di rispettare la normativa antisismica. Si prevede di iniziare i lavori entro l'anno.
- **REALIZZAZIONE IMPIANTO DI EROGAZIONE CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE**
Si intende effettuare tale investimento al fine di garantire una continuità di rifornimento sia per l'Amministrazione che per il corpo dei Vigili del Fuoco Volontari ad un minor costo rispetto all'attuale. Si prevede di concludere l'investimento entro l'anno 2021.
- **LAVORI DI ADEGUAMENTO DELLA CASERMA VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI**
Si intende concludere i lavori iniziati l'anno scorso.
- **LAVORI DI SISTEMAZIONE OPERA DI PRESA SORGENTI A SERVIZIO RIFUGIO MADDALENE E MALGA MASA MURADA**

Si intende portare a compimento l'iniziativa avviata sul finire dell'anno 2020.

- SOMMA URGENZA MESSA IN SICUREZZA ALCUNI TRATTI ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DANNEGGIATI A SEGUITO EVENTI METEOREOLOGICI DI INIZIO OTTOBRE 2020

A causa di piogge intense si è verificato uno smottamento lungo il tracciato delle tubazioni che si sono ritrovate scoperte e quindi senza protezione da intemperie. I lavori sono stati affidati nel corso del 2020 e sono proseguiti fino a quando le condizioni metereologiche lo hanno consentito. Non appena possibile, le lavorazioni riprenderanno nella primavera 2021 per concludersi nel corso del medesimo esercizio.
- LAVORI DI SISTEMAZIONE FOGNATURE IN VARIE LOCALITA'

L'anno scorso si è proceduto alla progettazione e all'affido dei lavori di sistemazione della rete fognaria. I lavori procederanno durante la primavera ed estate per concludersi entro l'anno.
- SISTEMAZIONE TRIBUNE E SPOGLIAZOI CAMPO SPORTIVO
- L'anno scorso si è proceduto alla progettazione e all'affido dei lavori di sistemazione della rete fognaria. I lavori procederanno durante la primavera ed estate per concludersi entro l'anno.
- LAVORI DI SISTEMAZIONE PONTI LUNGO TORRENTE LAVAZZE' E AREA VICINALE

I lavori di messa in sicurezza di n. 2 ponti lungo il torrente Lavazzè sono stati avviati con piccoli lavori di tipo preparatorio. Le precarie condizioni meteo hanno impedito la prosecuzione dei lavori, che riprenderanno appena possibile.
- REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE IN FRAZ. LANZA

L'anno scorso si è provveduto alla progettazione ad all'affido dei lavori. Si conta di concludere l'investimento entro l'anno 2021.
- LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI

Si utilizzeranno i fondi del Ministero per mettere in sicurezza alcuni tratti di viabilità in vari punti dell'abitato.
- LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA DI ACCESSO A MALGA VAL

A seguito di forti precipitazioni avvenute nell'autunno scorso, si rende necessario procedere alla messa in sicurezza della strada al fine di consentire la corretta monticazione del bestiame e la riapertura del rifugio.
- INTERVENTO DI SISTEMAZIONE VASCHE DI CAPTAZIONE CENTRALE IDROELETTRICA MOLINI

Al fine di garantire una corretta fruizione dell'acqua del torrente Lavazzè da parte dell'Amministrazione comunale nell'ambito della sua attività di produzione di energia idroelettrica, si è concordata a fine dello scorso anno, di effettuare un intervento con tale finalità in collaborazione con il C.M.F. di Marcena, Mione e Corte. Si ritiene di concludere l'intervento entro i primi mesi dell'anno 2021.

Nella scheda delle opere allegata al presente vengono elencate nel dettaglio tutte le opere e interventi minori di carattere straordinario ivi comprese le manutenzioni.

SCHEDA 3 - Programma pluriennale opere pubbliche parte prima: opere con finanziamenti

Missione/programma (di bilancio)	Codifica per tipologia e categoria	Priorità per categoria (per i Comuni piccoli aganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Arco temporale di validità del programma					
				2021		2022		2023	
				Spesa totale (1)	Eseguibilità della spesa	Spesa totale (1)	Eseguibilità della spesa	Spesa totale (1)	Eseguibilità della spesa
			Conformità urbanistica, ambientale (altri autorizzazioni obbligatorie)						
07	07	15	Manutenzione straordinaria immobili comunali	sì, sì, sì	2023	37.000,00	10.000,00	15.000,00	12.000,00
07	07	15	Mantenimento straordinaria acquedotto	sì, sì, sì	2021	9.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
07	07	15	Mantenimento straordinaria fognatura	sì, sì, sì	2021	9.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
07	07	15	Mantenimento straordinaria areo urbano per adeguamento parchi gioco	sì, sì, sì	2021	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00
01	01	15	Realizzazione impianto distribuzione carburanti	sì, sì, sì	2021	20.000,00	20.000,00		
07	07	01	Riqualificazione impianti elettrici edifici pubblici	sì, sì, sì	2021	42.637,70	42.637,70		
07	07	14	Adeguamento antismosico e efficientamento energetico Caserma dei Carabinieri	sì, sì, sì	2022	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
			parte mancante finanziata su esercizi precedenti						
07	07	16	13	sì, sì, sì	2021	80.000,00	75.315,82		
07	07	16	15	sì, sì, sì	2021	80.000,00	74.290,40		
07	07	16	12	sì, sì, sì	2021	80.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			Lavori di sistemazione strada Molini	sì, sì, sì	2022	600.000,00	50.000,00	550.000,00	0,00
09	09	01	4						
01	01	16	5	Lavori di sistemazione recinzioni a servizio opera di presa Malfa Val e Magia Masa Murada	sì, sì, sì	2021	55.000,00	55.000,00	0,00
01	01	01	8	Lavori di realizzazione marciapiede in frazione Lanza	sì, sì, sì	2021	76.057,12	76.057,12	0,00
07	07	04	15	Mantenimento straordinaria impianti illuminazione pubblica	sì, sì, sì	2021	15.000,00	4.000,00	6.000,00
07	07	01	6	Mantenimento straordinaria impianti di produzione energia elettrica	sì, sì, sì	2021	19.000,00	9.000,00	5.000,00
07	07	01	10	Lavori di messa in sicurezza strade comunitari	sì, sì, sì	2021	81.300,00	81.300,00	
07	07	04	11	Lavori di sistemazione strada di accesso Malfa Val-Rifugio Maddalene	sì, sì, sì	2021	96.000,00	96.000,00	
07	07	05	15	Mantenimento straordinaria impianto di riscaldamento	sì, sì, sì	2021	28.280,20	28.280,20	
07	07	01	15	Mantenimento straordinaria strade comunitari	sì, sì, sì	2021	5.000,00	1.000,00	2.000,00
09	09	01	3	Lavori di sistemazione n.2 ponti lungo il torrente Lavazze	sì, sì, sì	2021	parte mancante finanziata su esercizi precedenti	692.237,76	648.157,36
09	09	14	2	Lavori di adeguamento Caserma dei Vigili del fuoco volontari	sì, sì, sì	2021	parte mancante finanziata su esercizi precedenti	457.135,02	394.293,02
07	07	16	1	Somma urgenza messa in sicurezza acquedotto intercomunale	sì, sì, sì	2021	parte mancante finanziata su esercizi precedenti	220.000,00	188.946,24
							Total:	2.808.647,80	2.008.277,86
									630.000,00
									72.000,00

Le opere per le quali non sussiste una effettiva disponibilità di finanziamento sono inserite nella apposita scheda Tali opere possono essere successivamente inserite nella presente scheda allegata al programma triennale, a seguito dell'ottenimento dei finanziamenti

Con tale atto sarà quindi integrata la scheda e l'opera iscritta nel bilancio, contestualmente modificando il Programma delle opere pubbliche

INTERVENTI DI PROGRAMMA PRIVE DI FINANZIAMENTO

Nel bilancio 2021-2023 non sono state inserite le seguenti opere pubbliche:

- LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA LOC. MOLINI

Si è ottenuta l'ammissione a finanziamento provinciale dell'intervento e si è affidata la progettazione dell'intervento. Nel corso del primo semestre si intendono acquisire tutte le autorizzazioni di rito per poi procedere nel secondo semestre all'espletamento della procedura espropriativa e della procedura di individuazione del contraente che realizzerà i lavori.

- LAVORI DI SISTEMAZIONE DEI CIMITERI DI RUMO

Si valuterà opportuno stanziamento a seguito dell'approvazione del Conto consuntivo dell'esercizio 2020 per realizzare alcuni piccoli interventi manutentivi.

- INTERVENTO DI POTENZIAMENTO CENTRALE PER CESSIONE POTENZA DI CALCOLO

Si valuterà nei primi mesi dell'anno l'opportunità di uno stanziamento a seguito dell'approvazione del Conto consuntivo dell'esercizio 2020 per realizzare un investimento in grado di aumentare le entrate correnti del Comune attraverso un innovativo uso della corrente elettrica prodotta da parte della centrale Molini.

- ACQUISTO DI UN MEZZO PER IL CANTIERE COMUNALE INTERVENTO DI POTENZIAMENTO CENTRALE PER CESSIONE POTENZA DI CALCOLO

Si valuterà opportuno stanziamento a seguito dell'approvazione del Conto consuntivo dell'esercizio 2020 per procedere all'acquisto, riconoscendo la vetustà dei mezzi in uso all'operaio comunale.

- SISTEMAZIONE ZONE FORESTALI PERIFERICHE

Si auspica che la PAT disponga di trasferimenti per sistemare alcune situazioni nell'abitato che hanno subito danni a seguito delle piogge dell'anno 2018 e 2020 (strada Malga Cemiglio, acque bianche nella zona della "Sacra Famiglia").

DATI GENERALI SUL TERRITORIO E POPOLAZIONE

TERRITORIO E INFRASTRUTTURE

	Dati		Dati
Strade		Superficie (km ²)	3,1
Statali (km)		Risorse idriche	
Provinciali (km)	3	laghi (n°)	
Comunali (km)	50	fiumi e torrenti (n°)	2
Vicinali (km)	0		
Autostrade (km)			

POPOLAZIONE	
Popolazione legale all'ultimo censimento	822
Popolazione residente al 31/12/2019	811
di cui:	
maschi	410
femmine	401
nuclei familiari	364
comunità/convivenze	
Popolazione al 01/01/2019	806

Nati nell'anno	7
Deceduti nell'anno	10
Saldo naturale	-3
Immigrati nell'anno	28
Emigrati nell'anno	20
Saldo migratorio	+8
Popolazione al 31.12.2019	811
Totale Popolazione	811
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	41
In età scuola obbligo (7/14 anni)	79
In forza lavoro 1^a occupazione (15/29 anni)	99
In età adulta (30/65 anni)	310
In età senile (oltre 65 anni)	282

Trend storico della popolazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
In età prescolare (0/6 anni)	43	47	47	42	37	41
In età scuola obbligo (7/14 anni)	70	65	69	62	75	79
In forza lavoro 1^a occupazione (15/29 anni)	118	116	110	120	104	99
In età adulta (30/65 anni)	278	304	297	306	301	310
In età senile (oltre 65 anni)	305	288	301	281	289	282

PARTE PRIMA

**MODALITÀ DI GESTIONE
DEI SERVIZI PUBBLICI E ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE**

Sono riportate di seguito delle tabelle riassuntive delle informazioni riguardanti le infrastrutture presenti nel territorio di competenza, classificandole tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero	Mq
SCUOLA ELEMENTARE	1	790
SCUOLA MATERNA	1	260
MUNICIPIO	1	1134
EX ASILO FRAZ. MOCENIGO	1	660
EDIFICIO PLURIUSO FRAZ. MARCENA	1	1530
MAGAZZINO COMUNALE	1	300
CASERMA VIGILI DEL FUOCO	1	340
CAMPO SPORTIVO	1	200
CENTRO POLIFUNZIONALE PALESTRA	1	1000

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
SCUOLA MATERNA	1	20
SCUOLA ELEMENTARE	1	50

Impianti a rete	Tipo	Km
RETE ACQUEDOTTO	Impianti a rete	13
RETE FOGNATURA	Impianti a rete	9
RETE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	Impianti a rete	n. 420 punti luce

Aree pubbliche	Numero	Kmq
PARCO GIOCHI FRAZ. CORTE SUPERIORE	1	2,435
AREA VERDE LOC. MAVION	1	0,220
AREA VERDE FRAZ. MIONE	1	0,027

Attrezzature	Numero
FORD PICK UP	2
MACCHINA OPERATRICE FAI	1
AUTOCARRO OZETA	1
MACCHINA OPERATRICE BOKI	1
MINIESCAVATORE	1

1 - MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Si descrivono di seguito le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA	
Servizio idrico integrato	
Refezione scuola materna provinciale ed elementare	
Manutenzione del verde	
Strutture sportive	
Affissione manifesti	
Gestione strade	

SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA/CONVENZIONE		
Tipologia di servizio pubblico	Forma di gestione	Ulteriore descrizione
Attività inerenti la gestione del settore del commercio e dei pubblici esercizi	In forma associata con i comuni di Bresimo, Cis, Livo e Rumo	
Segreteria generale, personale ed organizzazione, svolgimento di procedure di gara per acquisizioni di beni, servizi e lavori	In forma associata con i comuni di Bresimo, Cis, Livo e Rumo	
Convenzione per la gestione della sala lettura del Comune di Rumo	Convenzione con il Comune di Novella (Revò)	

SERVIZI AFFIDATI AD ORGANISMI PARTECIPATI

Tipologia di servizio pubblico	Soggetto affidatario	Ulteriore descrizione
Gestione riscossione coattiva delle morosità relativa ad entrate comunali tributarie ed extratributarie	Trentino Riscossioni s.p.a	Delibera Consiglio Comunale n. 19 del 18.05.2012
Gestione servizi informatici, protocollo, backup ...	Trentino Digitale s.p.a.	

SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI SOGGETTI

Tipologia di servizio pubblico	Soggetto affidatario	Ulteriore descrizione
Servizio di necroforo fossore	Torresani Roberto e figlio s.n.c.	Scadenza servizio 31.12.2021
Servizio manutenzione illuminazione pubblica	Panizza s.r.l.	Scadenza servizio 31.12.2021
Servizio di Tesoreria	Cassa Rurale di Tuenno ora Cassa Rurale Val di Non	Scadenza convenzione 31.12.2024
Servizio pubblico locale del ciclo dei rifiuti	La gestione del servizio compresa la relativa tariffa igiene ambientale è stata trasferita alla Comunità della Val di Non	delibera del consiglio comunale n. 5 del 30/01/2012
Servizio di Pulizia edifici comunali	La Brillante s.r.l.	Scadenza servizio 30.06.2021

2 - ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE E DEL SUO PERSONALE

Personale in servizio al 31/12/2019

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Tempo determinato
SEGRETARIO	1	1	
C	3	3	
B	3	3	
A	1		1
TOTALE	8	7	1

Non risultano conferite Posizioni organizzative al personale in servizio al 31.12.2019

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio:

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale (a)	Spesa corrente (b)	Incidenza (a/b)%
2019	8	340.438,86	1.151.758,15	30%
2018	8	335.986,64	1.157.367,14	29%
2017	8	356.732,51	1.142.547,62	31%
2016	8	345.156,87	1.103.509,97	31%
2015	8	373.483,82	1.024.884,21	36%

PROGRAMMA TRIENNALE DI FABBISOGNO DI PERSONALE

Nel corso degli ultimi anni, il Comune di Rumo ha dovuto affrontare alcuni cambiamenti relativamente al personale dipendente. Nel mese di marzo 2017 sono stati assunti mediante concorso, sia un operaio in sostituzione di personale cessato dal servizio per limiti di età, che il funzionario dell'ufficio anagrafe, anch'esso in sostituzione di personale cessato per collocamento a riposo.

In riferimento alla figura di operaio comunale non ci sono state variazioni, il personale è assunto a tempo pieno a livello B base come la precedente figura. A partire dal mese di dicembre 2019, anche il personale dell'ufficio anagrafe non ha subito ulteriori variazioni. L'addetto è inquadrato con categoria C livello base a tempo pieno.

Fabbisogno di personale per il triennio 2021-2023:

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
SEGRETARIO	1	1	
C	3	3	
B	3	3	
A	1		1
TOTALE	8	7	1

EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITA' PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Equilibrio di parte corrente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		158.813,59			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		23.300,00	23.300,00	23.300,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.413.693,00	1.378.497,00	1.363.700,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.306.893,00	1.270.797,00	1.255.000,00
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>23.300,00</i>	<i>23.300,00</i>	<i>23.300,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>8.404,00</i>	<i>8.404,00</i>	<i>8.404,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		130.100,00	131.000,00	132.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)		0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Equilibrio di parte capitale:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		722.926,96	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.378.816,86	73.000,00	73.000,00
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 Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivit‡ 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		2.101.743,82 0,00	73.000,00 0,00	73.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivit‡ finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivit‡ finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivit‡ finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			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 (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		0,00	0,00	0,00

3 - VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

La materia del controllo del debito pubblico discendente dagli obblighi imposti dal trattato di Maastricht relativi al patto di stabilità e crescita tra gli stati membri dell'Unione Europea, ha subito nel tempo numerose evoluzioni, vincolando in maniera rilevante le attività degli enti.

Tra le ultime normative succedutesi, ricordiamo la legge n. 243/2012, contenente le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

Le norme di riferimento fino all'anno 2018 sono rappresentate dalla Legge 12 agosto 2016, n. 164 "Modifiche alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali, dalla Legge di Bilancio per il 2017 (Legge n. 232/2016) e dalla Legge di Bilancio per il 2018 (Legge n. 205/2017).

La materia degli equilibri costituzionali ha subito recentissimamente una modifica estremamente significativa, in conseguenza di due sentenze della Corte Costituzionale.

La Corte Costituzionale con la sentenza n. 247/2017 ha espresso un principio fondamentale dirompente in termini di rispetto degli equilibri di finanza pubblica, che si possono così sintetizzare: Le limitazioni all'utilizzo dell'avanzo e del fondo pluriennale vincolato motivate da esigenze di finanza pubblica non possono pregiudicare il regolare adempimento delle obbligazioni passive da parte degli enti territoriali: lo stato non può, attraverso le regole del pareggio di bilancio, «espropriare» gli enti di risorse che sono nella loro disponibilità.

Tale concetto è stato ulteriormente ribadito con la sentenza della Corte Costituzionale n. 101 depositata il 18 maggio 2018.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 03 ottobre 2018 ha emanato la circolare n. 25 in base alla quale nel 2018 gli enti possono liberamente considerare quale entrata rilevante per gli equilibri costituzionali l'avanzo di amministrazione applicato nel corso del 2018 e destinato ad investimenti. Trattasi di qualsiasi tipo di avanzo (vincolato, libero, destinato), purché volto a finanziare investimenti (anche di altri soggetti, mediante trasferimenti in conto capitale).

Così come ribadito nella circolare n. 25/2018 dallo stesso MEF, e così come riportato dal governo all'interno del DEF, la legge di bilancio 2019 (L. 145/2018) ha confermato la precedente impostazione, e pertanto ha previsto, ai commi 819-826, la nuova disciplina in materia di pareggio dei saldi di bilancio, in base alla quale gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, così come risultante dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

La legge di bilancio è poi intervenuta modificando e/o eliminando numerose sanzioni relative agli anni passati, anche nei confronti degli enti in disastro finanziario o in piano di riequilibrio pluriennale, ai sensi, rispettivamente, dell'articolo 244 e degli articoli 243-bis e seguenti TUEL.

La Legge di bilancio 2019, Legge 145/2018 dispone all'art. 1 comma 827 "Le sanzioni previste dall'articolo 1, comma 475, lettera e) (divieto di assunzione di personale), della legge 11 dicembre 2016, n. 232, non si applicano per le amministrazioni comunali che hanno rinnovato i propri organismi nella tornata elettorale del giugno 2018".

Pertanto dall'anno 2019 la verifica del rispetto degli equilibri va riferito esclusivamente al prospetto degli equilibri di bilancio. In sede di previsione, dato il pareggio generale del bilancio, tale rispetto è di per sé verificato. L'attività dell'Ente sarà quindi incentrata al monitoraggio di tutte le entrate e di tutte le spese al fine di rispettare l'equilibrio di competenza anche in sede consuntiva.

Non è da sottovalutare il fatto che rimane comunque vigente l'art. 9 della Legge Costituzionale n. 243/2012, il quale dispone che gli enti si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, conseguono un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 10. Si ritiene che tra le entrate finali debba essere considerato anche l'avanzo di amministrazione applicato, in coerenza con le sentenze della Corte Costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018.

Pertanto, al fine di verificare la compatibilità del bilancio di previsione con i vincoli di finanza pubblica, occorre fare riferimento al prospetto degli equilibri generali di bilancio, riportato in una sezione precedente all'interno del presente DUP.

In sede di bilancio, il vincolo consiste nel raggiungimento di un saldo di competenza non negativo (obiettivo di saldo) tra le entrate e le spese finali, con alcuni correttivi validi per i singoli esercizi del triennio (deroghe specifiche). Lo stesso obiettivo deve essere poi garantito anche a rendiconto.

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

PARTE SECONDA

**ILLUSTRAZIONE DELLE SPESE PROGRAMMATE
E DELLE ENTRATE PREVISTE
PER IL LORO FINANZIAMENTO**

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

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

A decorrere dall'anno 2019 non è più previsto il reitero del blocco, pertanto il Comune ha libertà di manovra sulle proprie entrate anche di tipo tributario (le entrate di tipo patrimoniale, la TARI e l'imposta di soggiorno sono sempre state escluse dal blocco).

Nei paragrafi successivi è contenuta un'analisi delle diverse tipologie di entrata corrente.

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte, tasse e proventi assimilati	378.776,62	393.950,74	310.850,00	386.350,00	386.350,00	386.350,00	
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-	
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	378.776,62	393.952,74	310.853,00	386.350,00	386.350,00	386.350,00	-7,79

IMIS

L'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.) è un tributo locale proprio del Comune, di natura immobiliare, reale e proporzionale, ad imposizione annuale e calcolo su base mensile.

E' in vigore, ai sensi dell'art.80, comma 2, dello Statuto speciale, dall'1.1.2015 (artt. da 1 a 14 della L.P. n. 14/2014) e sostituisce l'I.M.U.P. e la TASI.

L'IM.I.S., esattamente come accadeva per l'ICI e l'IMUP, è dovuta per il possesso di fabbricati ed aree edificabili (complessivamente "immobili") di ogni genere. Per possesso si intende la titolarità dei diritti reali di proprietà, uso, usufrutto, abitazione, superficie, enfiteusi. In caso di contratto di leasing l'IMIS è dovuta dal soggetto che acquisisce la disponibilità in godimento dell'immobile, compresa l'area edificabile su cui sarà edificato il fabbricato oggetto del leasing.

Per i fabbricati iscritti in catasto la base imponibile è il valore catastale, con l'applicazione di moltiplicatori definiti dalla legge. Per le aree edificabili la base imponibile è costituita dal valore dell'area, il valore venale in commercio al primo gennaio di ogni periodo di imposta, salvo quanto disposto nella legge provinciale 14/2014 dall'art. 5 (valore dichiarato dal contribuente in sede fiscalmente rilevante) e dall'articolo 6 (valori tabellari deliberati dal Comune per zone omogenee).

La manovra finanziaria della Provincia per il 2018 ha introdotto alcune novità in materia di IMIS ed in particolare l'articolo 5 della L.P. n.18/2017 che ridisegna il quadro delle aliquote base per i periodi 2018 e 2019 con specifico riferimento ad alcune tipologie di fabbricati del gruppo catastale D. Tale agevolazione è stata oggetto di accordo tra la Giunta provinciale ed il Consiglio delle Autonomie Locali in sede di Protocollo d'Intesa in materia di Finanza Locale 2018. Il mancato gettito derivante dalla differenziazione delle aliquote a seguito della manovra tributaria IMIS 2018 è coperto da un trasferimento compensativo da parte della Provincia.

La normativa provinciale stabilisce la potestà regolamentare, le aliquote base, le possibilità di intervento per i comuni in materia di aliquote, agevolazioni e maggiorazioni. Il tributo assume dunque, centralità nella nuova architettura della finanza locale voluta dalla L.P. 12/2014, e quindi la sua corretta applicazione nel tempo appare strategica per la complessiva autonomia finanziaria e programmativa del Comune, anche in relazione (necessaria) alla costituzione di uffici tributi specializzati e strutturati per creare professionalità idonee alla puntuale applicazione delle predette innovazioni.

Dai dati catastali emerge una situazione immobiliare del Comune di Rumo riportata nella tabella seguente:

CATEGORIA CATASTALE	Numero immobili al 31.12.2020	IMPOSTA
Categoria A – Abitazioni	1238	€ 244.578,57
Categoria A/10 – Uffici e studi privati	4	€ 942,48
Categoria da C2 a C7 –magazzini, autorimesse	864	€ 40.536,36
Categoria C/1 – negozi e botteghe	19	€ 4.606,77
Categoria D – immobili a destinazione speciale	31	€ 60.583,17
Fabbricati strumentali rurali	50	€ 0,00
TOTALE	2206	€ 351.247,35

Le aliquote IMIS attualmente in vigore:

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE
Abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,35%	€ 300,00
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%	

Fabbricati concessi in comodato a parenti in linea retta entro il 2°grado e destinati ad abitazione principale del comodatario	0,40%	
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%	

Per quanto riguarda il valore venale delle aree edificabili sono confermate quelle attualmente in vigore come di seguito indicate:

Destinazione urbanistica	Valore/mq
AREE RESIDENZIALI 1 - CONSOLIDATE E SATURE	€ 15,00
AREE RESIDENZIALI 2 – COMPLETAMENTO	€ 80,00
AREE RESIDENZIALI 3 – ESPANSIONE	€ 80,00
FABBRICATI IN RISTRUTTURAZIONE	€ 80,00
AREE FABBRICATI F/3 E F/4	€ 80,00
AREE a destinazione ALBERGHIERA	€ 40,00
AREE a destinazione PRODUTTIVA (artigianale e industriale)	€ 40,00
AREE destinate ad espropriazione per pubblica utilità	€ 15,00
AREE COMMERCIALI – TURISTICHE – SERVIZI	€ 40,00
AREE PER AGRICOLTURA INTENSIVA	€ 5,00

Criteri e parametri per la personalizzazione dei valori	% riduzione minima
Carenza strumenti urbanistici di attuazione (aree residenziali)	30%

Carenza di infrastrutture pubbliche	30%
Carenza strumenti urbanistici di attuazione (aree produttive in genere)	37,5%
Superficie della particella inferiore al lotto minimo (escluso il caso di lottizzazione o strumento di attuazione analogo)	30%

Per il periodo considerato si ritiene di confermare la politica fiscale già definita con le precedenti manovre. Si ribadisce infatti la necessità di una stabilità normativa e finanziaria quale elemento fondante per l'assunzione da parte sia dei soggetti istituzionali (Provincia e Comuni) che di quelli sociali ed imprenditoriali (famiglie ed operatori economici) delle rispettive decisioni di medio periodo e consentire, di conseguenza, una programmazione volta allo sviluppo e all'ulteriore superamento delle criticità che hanno condizionato gli scorsi anni. I comuni si impegnano inoltre, con riferimento alle attività produttive, a non incrementare le aliquote base sopra indicate. Per quanto riguarda i valori delle aree edificabili ai fini dell'imposta, si ritiene confermare quanto deliberato negli anni scorsi, nell'ottica di mantenimento costante della pressione fiscale.

In relazione alle previsioni di Bilancio per l'anno 2021 è stata prudenzialmente inserita una previsione di entrata per gettito IMIS pari a € 380.000,00 in linea con la previsione degli anni precedenti.

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
IMIS ordinaria	377.833,61	386.801,13	305.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00
IMU da attività di accertamento	-	6.494,82	-	-	-	-
IMIS da attività di accertamento	-	-	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE IMU	377.833,61	393.295,95	310.000,00	386.000,00	386.000,00	380.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il Comune di Rumo 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

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

L'imposta comunale sulla pubblicità si applica sulla diffusione di messaggi pubblicitari effettuata attraverso le varie forme di comunicazione visive o acustiche. Qualora il messaggio venga diffuso attraverso manifesti, locandine o simili sugli appositi spazi comunali, viene corrisposto un diritto sulle pubbliche affissioni.

Le tariffe applicate per l'imposta comunale sulla pubblicità saranno quelle previste dal D.Lgs. 507/1993 per i comuni di V classe.

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)
Imposta di pubblicità	443,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
diritto sulle pubbliche affissioni	3,09	6,70	50,00	50,00	50,00	50,00

A partire dall'anno corrente è stato istituito un nuovo **canone unico patrimoniale**, ai sensi dell'art. 1 comma 816 della L. 160/2019, e sostituisce le precedenti entrate:

- canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche – COSAP,
- canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari,
- canone di concessione per l'uso o l'occupazione delle strade comunali.

Il gettito previsto in bilancio ammonta per le tre annualità (2021 – 2023) ad € 2.500,00 annui.

ADDITIONALE SUL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA

Il D.L. 201/2011 ha stabilito che l'introito di tale imposta sia incassato dallo Stato. La Provincia Autonoma di Trento con il protocollo d'intesa integrativo in materia di finanza locale ha garantito che le diminuzioni dell'introito connesse alle riduzioni delle addizionali all'accisa sull'energia elettrica sono compensate con maggiori trasferimenti a valere sul fondo perequativo.

TARI (tributaria)

Dal 2012 la titolarità del servizio raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani è stata trasferita volontariamente alla Comunità della Val di Non, che incassa anche il relativo corrispettivo, per cui il Comune è privo di competenza in materia.

Anche per l'anno d'imposta 2021 si è voluto mantenere l'agevolazione concessa alle utenze domestiche composte da almeno un soggetto che per malattia o handicap, produce una notevole quantità di tessili sanitari (rifiuti di tipo indifferenziato come pannolini e pannolini), un'agevolazione sul pagamento della Tariffa rifiuti, pari al 50% della tariffa variabile derivante dal conferimento dei rifiuti secco indifferenziato.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	384.896,50	370.143,81	372.250,00	367.293,00	343.597,00	328.800,00	
Trasferimenti correnti da famiglie	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da imprese	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Unione europea e Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	
TOTALE Entrate trasferimenti correnti	384.896,50	370.143,81	372.250,00	367.293,00	343.597,00	328.800,00	1,33

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

TIPOLOGIA 101 – Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche

TIPOLOGIA 102 – Trasferimenti Correnti Da Famiglie

TIPOLOGIA 103 – Trasferimenti Correnti Da Imprese

TIPOLOGIA 104 – Trasferimenti Correnti Da Istituzioni Speciali Private

TIPOLOGIA 105 – Trasferimenti correnti Dall'unione Europea e dal Resto Del Mondo

In particolare la Tipologia 1.01 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", comprende i trasferimenti erogati dallo Stato, dalla Regione, dalla Provincia, dai Comuni e dalle altre amministrazioni pubbliche e per la maggior parte si sostanziano in trasferimenti provinciali che risultano fondamentali per l'attività gestionale ed operativa del Comune.

L'importo dei trasferimenti provinciali viene definito a livello di comparto del sistema delle autonomie locali dal Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale e successivamente ripartito secondo criteri specifici dettati da disposizioni provinciali. La loro quantificazione esatta viene quindi effettuata sulla base delle comunicazioni di assegnazione pervenute dalla P.A.T.

La revisione del modello di perequazione utilizzato per il calcolo delle quote del fondo perequativo/solidarietà, comporta da un lato aggiornando le stime della spesa standard corrente dei comuni, dall'altro introducendo fra i criteri di perequazione anche il livello delle entrate proprie di parte corrente dei comuni. Questa modifica nei criteri di riparto comporterà, per il Comune di Rumo una sostanziale diminuzione del fondo perequativo.

Per quanto riguarda l'assegnazione per la gestione della scuola infanzia e della gestione del servizio tagesmutter, per l'anno 2021 sono previste degli stanziamenti di entrata in linea con la previsione dell'anno precedente.

Tra i trasferimenti troviamo anche le entrate relative al rimborso delle spese per la gestione del servizio segreteria in gestione associata con la Comunità della Paganella per € 51.000,00. Mentre è previsto un piccolo trasferimento da parte dei comuni aderenti alla gestione associata del servizio commercio in convenzione.

Nell'ambito dell'accordo che disciplina i rapporti finanziari fra le autonomie del territorio e lo Stato, sottoscritto in data 15 ottobre 2014, la P.A.T. si è impegnata ad attivare un'operazione di estinzione anticipata dei mutui dei comuni. La legge di stabilità 2015 ha disposto che la Provincia attivi l'operazione di estinzione anticipata dei mutui dei propri comuni, utilizzando le proprie disponibilità di cassa, mediante anticipazione di fondi ai Comuni. La disposizione normativa prevede che la P.A.T. recuperi le somme anticipate, direttamente o tramite compensazione a valere sui trasferimenti in materia di finanza locale, tenuto conto che gli oneri derivante dall'operazione sono a carico della Provincia. Per il Comune di Rumo tale compensazione sul fondo investimenti minori ammonta a € 110.035,22 annua a partire dall'anno 2018 sino all'anno 2037.

Per le annualità 2021 e 2022 è previsto lo stanziamento al titolo II a titolo di "contributi a valere sul fondo di sostegno a attività economiche, artigianali e commerciali". Trattasi di fondi per i quali lo Stato centrale, mediante l'adozione del D.P.C.M. di data 24 settembre 2020, ha individuato le modalità di accesso e rendicontazione, a sostegno di attività economiche, artigianali e commerciali per gli anni dal 2020 al 2022.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	804.438,58	598.268,79	558.250,00	599.550,00	598.050,00	598.050,00	
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	50,00	2.100,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	
Interessi attivi	893,29	369,47	1.000,00	500,00	500,00	500,00	
Altre entrate da redditi da capitale	-	2.451,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
Rimborsi e altre entrate correnti	35.844,37	72.045,31	44.700,00	55.100,00	45.100,00	45.100,00	
TOTALE Entrate extra tributarie	841.176,24	673.184,57	608.650,00	660.050,00	648.550,00	648.550,00	-5,02

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 su fondi non riconducibili alla tesoreria unica ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Le entrate extratributarie previste per il 2021 ammontano ad € 660.050,00.

Tipologia 100 – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni totale Euro 599.550,00.

La tipologia 100 è la fetta più importante di tutte le entrate del titolo 3°. In questa voce sono annoverate tutti gli stanziamenti della produzione di energia elettrica, sia centrali idroelettriche che impianti fotovoltaici. Infatti lo stanziamento complessivo relativo alla produzione di energia elettrica che si prevede di introitare ammonta a € 412.700,00. Rientrano fra le entrate della tipologia 100 anche le risorse derivanti della gestione del Servizio Idrico Integrato - acquedotto e fognatura (complessivi euro 65.000,00), il sovraccanone derivazione acqua per energia elettrica, le rette di frequenza del servizio mensa scuola materna ed elementare, i proventi del servizio cimiteriale ed i proventi derivanti dalla gestione dell'area camper.

Rientrano in questa tipologia anche i proventi dei diritti di segreteria, diritti di segreteria in materia di edilizia, diritti sul rilascio delle carte d'identità e diritti di notifica.

I fitti attivi dei fabbricati e terreni costituiscono una quota importante della tipologia, prevedendo un'entrata complessiva di € 41.800,00. Tra questi rientrano i proventi derivanti dai contratti di locazione dell'antenna per la telefonia mobile, locale presso il municipio affittato a Telecom, uffici della forestale, caserma dei carabinieri ed ufficio postale. Inoltre, a decorrere dall'anno 2019 l'appartamento "Ex Ebli" di proprietà del Comune di Rumo è stato affittato con continuità.

In bilancio 2021-2023 è stato inserito lo stanziamento relativo a "proventi da manifestazioni culturali, formative e ricreative" di € 8.000,00, nel quale rientrano i proventi incassati alla festa della mosa, devoluti interamente in beneficenza, oltre ai proventi incassati per l'organizzazione delle attività estive per bambini e ragazzi.

Tipologia 200- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità totale € 2.300,00.

In questa tipologia rientrano i proventi derivanti dalle sanzioni amministrative per violazione regolamento comunali, ordinanze e norme urbanistiche per € 100,00 oltre allo stanziamento di € 2.200,00 per sanzioni ed interessi in materia tributaria.

Tipologia 300 – interessi attivi totale € 500,00.

In questa tipologia rientrano gli interessi attivi sulle giacenze di cassa del conto di tesoreria e postale.

Tipologia 400 – Altre entrate da redditi di capitale totale € 2.600,00.

In questa tipologia sono previsti l'incasso dei dividendi dalla Società Primiero Energia di cui il Comune di rumo detiene una quota di partecipazione pari a 0,082%.

Tipologia 500 – Rimborsi ed altre entrate correnti totale € 55.100,00

In questa tipologia sono previste tutte quelle poste di rimborso e altre entrate correnti quali, ad esempio, il rimborso delle spese indennità di progettazione attribuiti al personale dipendente per € 5.000,00, il rimborso spese per la gestione dell'acquedotto potabile consorziale da parte del comune di Novella per un totale di € 1.500,00.

Quota rilevante della tipologia 500 del titolo 3° è data dal giro contabile dell'IVA Split Payment, l'IVA su forniture di beni e servizi per attività commerciali, che sulla base delle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2015 non è più versata al fornitore ma registrata nei registri IVA vendite dell'ente e successivamente liquidata con le liquidazioni periodiche dell'IVA per € 45.000,00.

Proventi del servizio idrico integrato e degli altri servizi produttivi.

Il gettito delle entrate derivanti dai servizi pubblici è stato previsto tenendo conto delle tariffe proposte per l'anno 2021, viste le spese sostenute dal Comune di Rumo per la gestione e manutenzione della rete idrica e fognaria nell'anno 2020 e quanto fatturato (n. utenze) nell'ultimo ruolo acquedotto nell'anno precedente.

Tipo di provento	Previsione iscritta 2021	Previsione iscritta 2022	Previsione iscritta 2023
Proventi acquedotto	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Proventi fognatura	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente. I principali proventi previsti in questa tipologia sono:

Tipo di provento	Previsione iscritta 2021	Previsione iscritta 2022	Previsione iscritta 2023
Fitti attivi fabbricati	€ 39.000,00	€ 39.000,00	€ 39.000,00
Fitti attivi da terreni	€ 2.800,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00

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

Descrizione tipologia (Alloggio/terreno/Magazzino ecc)	Descrizione (Via/Piazza ecc)	Categoria catastale	Foglio	Mappale	Subalterno	Canone di locazione annuale
Caserma dei Carabinieri	Via alle Maddalene, 2 - Marcena	A2- B4		340	1 - 2 - 3	€ 10.843,04
Ufficio Forestale	Via Pontara, 19 – Marcena	F4		501		€ 8.748,00
Ufficio Postale	Via Pontara, 13 – Marcena			344		€ 1.316,96
Farmacia	Via Pontara, 23 - Marcena					€ 1.200,00
Antenna Telecom	Fraz. Marcena		P.F. 38/1			€ 3.468,84
Locale c/o municipio	Via Pontara, 9 – Marcena		14			€ 1.424,60
Rifugio Maddalene	Località Malga Val		282	1 -2		€ 7.099,67
Appartamento Ex Ebli	Via Pontara, 1		15/1	12		€ 4.200,00
Pascolo Malga Val	Località Malga Val					€ 2.800,00

REPERIMENTO E IMPIEGO RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE

Nei paragrafi seguenti è contenuta un'analisi delle risorse in conto capitale.

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributi in conto capitale	7.500,00	1.125,00	-	-	-	-	
Contributi agli investimenti	455.710,62	290.900,01	1.749.469,27	1.378.816,86	73.000,00	73.000,00	
Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.448,00	-	-	-	-	-	
Altre entrate da redditi da capitale	10.732,96	-	-	-	-	-	
TOTALE Entrate extra tributarie	478.391,58	292.025,01	1.749.469,27	1.378.816,86	73.000,00	73.000,00	105,91

Si illustrano di seguito le previsioni di entrata in conto capitale previste nel triennio 2021-2023:

ENTRATE IN CONTO CAPITALE PREVISTE NEL TRIENNIO			
DESCRIZIONE	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI BUDGET-EX FIM	59.300,00	-	-
ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI CONTRIBUTI E CANONI BIM	158.429,50	73.000,00	73.000,00
CONTRIBUTI P.A.T.	885.487,36	-	-
ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI - BUDGET	94.300,00	-	-
CONTRIBUTI MINISTERO	181.300,00	-	-
CONTRIBUTI ALTRI ENTI	-	-	-
ENTRATE DA ALIENAZIONI DI TERRENI*	-	-	-
ONERI E SANZIONI DI URBANIZZAZIONE	-	-	-
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-	-	-
TOTALE	1.378.816,86	73.000,00	73.000,00

TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI:

Si riporta nel dettaglio l'andamento degli introiti relativi ai proventi da permessi a costruire.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate per permessi di costruire	10.732,96	-	-	-	-	-	
TOTALE	10.732,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

INDEBITAMENTO

La politica d'indebitamento adottata dall'Ente risponde a due esigenze fondamentali: la prima dovuta alle regole di calcolo per il rispetto degli equilibri costituzionali di cui alla Legge n. 243/2012, che non considerano rilevanti le entrate provenienti dal ricorso all'indebitamento, la seconda dovuta alla necessità di ridurre progressivamente le spese correnti al fine di riattribuire spazi alla politica fiscale comunale.

L'indebitamento complessivo al 31/12/2020 ammonta a complessivi € 206.551,86.

Il Comune può ricorrere all'indebitamento, ai sensi dell'art. 202 per la realizzazione degli investimenti o per il finanziamento dei debiti fuori bilancio di cui all'articolo 194 e per altre destinazioni di legge. Il ricorso all'indebitamento è ammesso solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera, a decorrere dall'anno 2015, il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Nel triennio 2021 – 2023 non si prevede il ricorso al credito.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	393.950,74	310.850,00	386.350,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	370.143,81	372.250,00	367.293,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	673.184,57	608.650,00	660.050,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.437.279,12	1.291.750,00	1.413.693,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	143.727,91	129.175,00	141.369,30
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	(-)	9.550,00	8.600,00	7.600,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)			
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)			
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)			
Ammontare disponibile per nuovi interessi		134.177,91	120.575,00	133.769,30
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	206.551,86	186.608,46	165.714,25
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	-	-	-
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		206.551,86	186.608,46	165.714,25
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento				
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento				

B) SPESE

Di seguito si riporta il quadro generale delle spese, suddiviso per missioni di bilancio.

Codice missione	ANNO 2021			ANNO 2022			ANNO 2023					
	Spese correnti	Spese per investim. ed incr. att. fin.	Spese per rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investim. ed incr. att. fin.	Spese per rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investim. ed incr. att. fin.	Spese per rimborso prestiti	Totale
1	505.300,00	303.767,62	0,00	809.067,62	501.000,00	17.000,00	0,00	518.000,00	500.600,00	14.000,00	0,00	514.600,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	188.950,00	2.000,00	0,00	190.950,00	179.950,00	2.000,00	0,00	181.950,00	179.950,00	2.000,00	0,00	181.950,00
5	54.696,00	0,00	0,00	54.696,00	54.696,00	0,00	0,00	54.696,00	54.696,00	0,00	0,00	54.696,00
6	39.900,00	116.590,40	0,00	156.490,40	39.900,00	5.000,00	0,00	44.900,00	39.900,00	8.000,00	0,00	47.900,00
7	10.000,00	7.200,00	0,00	17.200,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
8	4.700,00	16.649,00	0,00	21.349,00	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	5.000,00	0,00	9.700,00
9	42.200,00	270.262,06	0,00	312.462,06	41.600,00	6.000,00	0,00	47.600,00	41.000,00	6.000,00	0,00	47.000,00
10	102.550,00	947.701,52	0,00	1.050.251,52	102.550,00	32.000,00	0,00	134.550,00	102.550,00	27.000,00	0,00	129.550,00
11	4.000,00	398.293,02	0,00	402.293,02	4.000,00	4.000,00	0,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	8.000,00
12	160.400,00	0,00	0,00	160.400,00	160.400,00	0,00	0,00	160.400,00	160.400,00	0,00	0,00	160.400,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	36.993,00	0,00	0,00	36.993,00	14.797,00	0,00	0,00	14.797,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	140.800,00	39.280,20	0,00	180.080,20	140.800,00	7.000,00	0,00	147.800,00	140.800,00	7.000,00	0,00	147.800,00
20	16.404,00	0,00	0,00	16.404,00	16.404,00	0,00	0,00	16.404,00	16.404,00	0,00	0,00	16.404,00
50	0,00	0,00	130.100,00	130.100,00	0,00	0,00	131.000,00	131.000,00	0,00	0,00	132.000,00	132.000,00
60	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
99	0,00	0,00	0,00	630.000,00	0,00	0,00	0,00	630.000,00	0,00	0,00	0,00	630.000,00
OTAL	1.306.893,00	2.101.743,82	130.100,00	4.468.736,82	1.270.797,00	73.000,00	131.000,00	2.404.797,00	1.255.000,00	73.000,00	132.000,00	2.390.000,00

Spesa corrente

Nella tabella sottostante si riepilogano le spese correnti programmate nel triennio suddivise per missioni e macroaggregati.

ANNO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da	Rimborsi e poste correttive delle	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
<i>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	235.200,00	18.300,00	189.050,00	3.500,00	3.450,00	-	2.000,00	53.800,00	505.300,00
<i>MISSIONE 2 - Giustizia</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</i>	60.150,00	4.000,00	116.000,00	6.900,00	-	-	-	1.900,00	188.950,00
<i>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	37.100,00	2.450,00	9.546,00	4.000,00	-	-	-	1.600,00	54.696,00
<i>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	-	-	26.900,00	13.000,00	-	-	-	-	39.900,00
<i>MISSIONE 7 - Turismo</i>	-	-	3.000,00	7.000,00	-	-	-	-	10.000,00
<i>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	-	-	4.700,00	-	-	-	-	-	4.700,00
<i>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	-	1.000,00	35.000,00	-	6.200,00	-	-	-	42.200,00
<i>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i>	34.000,00	2.350,00	61.300,00	700,00	-	-	-	4.200,00	102.550,00
<i>MISSIONE 11 - Soccorso civile</i>	-	-	-	4.000,00	-	-	-	-	4.000,00
<i>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	-	-	159.400,00	1.000,00	-	-	-	-	160.400,00
<i>MISSIONE 13 - Tutela della salute</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</i>	-	-	-	36.993,00	-	-	-	-	36.993,00
<i>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	-	31.200,00	59.700,00	36.500,00	-	-	-	13.400,00	140.800,00
<i>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</i>	-	-	-	-	-	-	-	16.404,00	16.404,00
<i>MISSIONE 50 - Debito pubblico</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	130.100,00
TOTALE	366.450,00	59.300,00	664.596,00	113.593,00	9.650,00	-	2.000,00	91.304,00	1.436.993,00
<i>MISSIONE 99-Servizi per conto terzi1)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	630.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI	366.450,00	59.300,00	664.596,00	113.593,00	9.650,00	-	2.000,00	91.304,00	2.066.993,00

ANNO 2022

	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da	Rimborsi e poste correttive delle	Altre spese correnti	Totale
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	107	108	109	110	100
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	235.200,00	17.900,00	187.000,00	2.400,00	3.100,00	-	1.600,00	53.800,00	501.000,00
MISSIONE 2 - Giustizia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	60.150,00	4.000,00	107.000,00	6.900,00	-	-	-	1.900,00	179.950,00
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	37.100,00	2.450,00	9.546,00	4.000,00	-	-	-	1.600,00	54.696,00
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-	26.900,00	13.000,00	-	-	-	-	39.900,00
MISSIONE 7 - Turismo	-	-	3.000,00	7.000,00	-	-	-	-	10.000,00
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-	4.700,00	-	-	-	-	-	4.700,00
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	1.000,00	35.000,00	-	5.600,00	-	-	-	41.600,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	34.000,00	2.350,00	61.300,00	700,00	-	-	-	4.200,00	102.550,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	-	-	-	4.000,00	-	-	-	-	4.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	-	159.400,00	1.000,00	-	-	-	-	160.400,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	-	-	-	14.797,00	-	-	-	-	14.797,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	31.200,00	59.700,00	36.500,00	-	-	-	13.400,00	140.800,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	16.404,00	16.404,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	-	-	-	-	-	-	-	-	131.000,00
TOTALE	366.450,00	58.900,00	653.546,00	90.297,00	8.700,00	-	1.600,00	91.304,00	1.401.797,00
MISSIONE 99-Servizi per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	630.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI	366.450,00	58.900,00	653.546,00	90.297,00	8.700,00	-	1.600,00	91.304,00	2.031.797,00

ANNO 2023

	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da	Rimborsi e poste correttive delle	Altre spese correnti	Totale
MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	107	108	109	110	100
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	235.200,00	17.900,00	187.000,00	2.400,00	2.700,00	-	1.600,00	53.800,00	500.600,00
MISSIONE 2 - Giustizia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	60.150,00	4.000,00	107.000,00	6.900,00	-	-	-	1.900,00	179.950,00
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	37.100,00	2.450,00	9.546,00	4.000,00	-	-	-	1.600,00	54.696,00
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-	26.900,00	13.000,00	-	-	-	-	39.900,00
MISSIONE 7 - Turismo	-	-	3.000,00	7.000,00	-	-	-	-	10.000,00
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-	4.700,00	-	-	-	-	-	4.700,00
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	1.000,00	35.000,00	-	5.000,00	-	-	-	41.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	34.000,00	2.350,00	61.300,00	700,00	-	-	-	4.200,00	102.550,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	-	-	-	4.000,00	-	-	-	-	4.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	-	159.400,00	1.000,00	-	-	-	-	160.400,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	31.200,00	59.700,00	36.500,00	-	-	-	13.400,00	140.800,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	16.404,00	16.404,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	-	-	-	-	-	-	-	-	132.000,00
TOTALE	366.450,00	58.900,00	653.546,00	75.500,00	7.700,00	-	1.600,00	91.304,00	1.387.000,00
MISSIONE 99-Servizi per conto terzi1)	-	-	-	-	-	-	-	-	703.000,00
TOTALE MACROAGGREGATI	366.450,00	58.900,00	653.546,00	75.500,00	7.700,00	-	1.600,00	91.304,00	2.090.000,00

Spesa in conto capitale

Nella tabella sottostante si riepilogano le spese conto capitale programmate nel triennio suddivise per missioni e macroaggregati.

ANNO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	crediti di medio - lungo termine	per incremento di attività finanziarie	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<i>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>		303.767,62				303.767,62					-
<i>MISSIONE 2 - Giustizia</i>						-					-
<i>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</i>						-					-
<i>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</i>		2.000,00				2.000,00					-
<i>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali1)</i>						-					-
<i>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>		116.590,40				116.590,40					-
<i>MISSIONE 7 - Turismo</i>			7.200,00			7.200,00					-
<i>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>		16.649,00				16.649,00					-
<i>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>		270.262,06				270.262,06					-
<i>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i>		947.701,52				947.701,52					-
<i>MISSIONE 11 - Soccorso civile</i>		394.293,02	4.000,00			398.293,02					-
<i>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>						-					-
<i>MISSIONE 13 - Tutela della salute</i>						-					-
<i>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</i>						-					-
<i>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>						-					-
<i>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>						-					-
<i>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>		39.280,20				39.280,20					-
<i>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>						-					-
<i>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</i>						-					-
<i>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</i>						-					-
TOTALE MACROAGGREGATI	-	2.090.543,82	11.200,00	-	-	2.101.743,82	-	-	-	-	-

ANNO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione e crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<i>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>		17.000,00				17.000,00					-
<i>MISSIONE 2 - Giustizia</i>						-					-
<i>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</i>						-					-
<i>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</i>		2.000,00				2.000,00					-
<i>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali1)</i>						-					-
<i>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>		5.000,00				5.000,00					-
<i>MISSIONE 7 - Turismo</i>						-					-
<i>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>						-					-
<i>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>		6.000,00				6.000,00					-
<i>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i>		32.000,00				32.000,00					-
<i>MISSIONE 11 - Soccorso civile</i>			4.000,00			4.000,00					-
<i>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>						-					-
<i>MISSIONE 13 - Tutela della salute</i>						-					-
<i>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</i>						-					-
<i>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>						-					-
<i>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>						-					-
<i>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>		7.000,00				7.000,00					-
<i>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>						-					-
<i>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</i>						-					-
<i>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</i>						-					-
TOTALE MACROAGGREGATI	-	69.000,00	4.000,00	-	-	73.000,00	-	-	-	-	-

ANNO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		14.000,00				14.000,00					-
MISSIONE 2 - Giustizia						-					-
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza						-					-
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio		2.000,00				2.000,00					-
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali1)						-					-
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		8.000,00				8.000,00					-
MISSIONE 7 - Turismo						-					-
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		5.000,00				5.000,00					-
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		6.000,00				6.000,00					-
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		27.000,00				27.000,00					-
MISSIONE 11 - Soccorso civile			4.000,00			4.000,00					-
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						-					-
MISSIONE 13 - Tutela della salute						-					-
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività						-					-
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale						-					-
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						-					-
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		7.000,00				7.000,00					-
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						-					-
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali						-					-
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						-					-
TOTALE MACROAGGREGATI	-	69.000,00	4.000,00	-	-	73.000,00	-	-	-	-	-

In merito alle spese in conto capitale si evidenzia la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici.

PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

DESCRIZIONE	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI BUDGET-EX FIM	59.300,00	-	-
ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI CONTRIBUTI E CANONI BIM	158.429,50	73.000,00	73.000,00
CONTRIBUTI P.A.T.	885.487,36	-	-
ENTRATE DESTINATE AD INVESTIMENTI - BUDGET	94.300,00	-	-
CONTRIBUTI MINISTERO	181.300,00	-	-
CONTRIBUTI ALTRI ENTI	-	-	-
ENTRATE DA ALIENAZIONI	-	-	-
ONERI E SANZIONI DI URBANIZZAZIONE	-	-	-
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-	-	-
FPV	722.926,96		
TOTALE	2.101.743,82	73.000,00	73.000,00

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

- negativo

ELENCO DELLE OPERE E INVESTIMENTI FINANZIATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATI (IN TUTTO O IN PARTE)

MISSIONE	PROGRAMMA	Descrizione (oggetto dell'opera)	importo			inserito nel Bilancio 2021	inserito nel Bilancio 2022	inserito nel Bilancio 2023	Fonti di finanziamento
			Anno di impegno dei fondi	Totale	già liquidato				
1	5	RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI ELETTRICI EDIFICI PUBBLICI	2020	43.958,50	1.320,80	42.637,70			BUDGET ART. 11 - CONTRIBUTI STATO
1	6	INTERRAMENTO LINEE DI MEDIA TENSIONE NELL'ABITATO DI MOCENIGO	2017	22.629,92		22.629,92			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE-SPAZI FINANZIARI
11	1	LAVORI DI ADEGUAMENTO DELLA CASERMA VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI	2019	394.293,02		394.293,02			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO - CANONI AGGIUNTIVI B.I.M. - CONTRIBUTO P.A.T.
1	5	LAVORI DI SISTEMAZIONE OPERA DI PRESA SORGENTI A SERVIZIO RIFUGIO MADDALENE	2020	55.000,00		55.000,00			AVANZO DESTINATO SPESE INVESTIMENTO
9	4	SOMMA URGENZA MESSA IN SICUREZZA ALCUNI TRATTI ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE DANNEGGIATI A SEGUITO EVENTI METEOROLOGICI DI INIZIO OTTOBRE 2020	2020	220.000,00	31.053,76	188.946,24			AVANZO DISPONIBILE
9	4	LAVORI DI SISTEMAZIONE FOGNATURE IN VARIE LOCALITA'	2020	80.000,00	4.684,18	75.315,82			CONTRIBUTO P.A.T. - AVANZO SPESE INVESTIMENTO
6	1	SISTEMAZIONE TRIBUNE E SPOGLIATOI CAMPO SPORTIVO	2020	80.000,00	5.709,60	74.290,40			CONTRIBUTO B.I.M. - AVANZO DISPONIBILE
7	1	REALIZZAZIONE TOponomastica	2020	9.649,00	-	9.649,00			BUDGET ART. 11
10	5	PROGETTAZIONE LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA LOC. MOLINI	2019	32.187,04	-	32.187,04			BUDGET ART. 11
10	5	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE IN FRAZ. LANZA	2020	76.057,12	-	76.057,12			BUDGET ART. 11
17	1	INTERVENTO DI SISTEMAZIONE VASCHE DI CAPTAZIONE CENTRALE IDROELETTRICA MOLINI	2020	29.280,20		29.280,20			BUDGET ART. 11
		TOTALE		1.043.054,80	42.768,34	1.000.286,46	-	-	

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021-2023

MISSIONE	PROGRAMMA	Descrizione (oggetto dell'opera)	PRIORITA'	importo				Fonti di finanziamento
				Totale	inserito nel Bilancio 2021	inserito nel Bilancio 2022	inserito nel Bilancio 2023	
1	6	REALIZZAZIONE NUOVO DEPOSITO PER COOPERATIVA SCOLASTICA	1	50.000,00	50.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M. - BUDGET ART. 11
6	1	LAVORI DI ADEGUAMENTO PARCHI GIOCHI	1	37.300,00	37.300,00			CONTRIBUTO B.I.M.
1	5	ADEGUAMENTO ANTISISMICO E EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CASERMA DEI CARABINIERI	1	100.000,00	100.000,00			CONTRIBUTO STATO
1	6	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI EROGAZIONE CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE	2	20.000,00	20.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M. - BUDGET ART. 11
10	5	LAVORI DI SISTEMAZIONE PONTI LUNGO TORRENTE LAVAZZE' E AREA VICINALE	1	648.157,36	648.157,36			CONTRIBUTO P.A.T.
10	5	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI	2	81.300,00	81.300,00			CONTRIBUTO STATO
10	5	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADA DI ACCESSO A MALGA VAL	1	96.000,00	96.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M. - BUDGET ART. 11 - BUDGET EX F.I.M.
		TOTALE		1.032.757,36	1.032.757,36	-	-	

INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2020-2022 PER ACQUISTI, MANUTENZIONI E INCARICHI E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO

MISSIONE	PROGRAMMA	Descrizione (oggetto dell'opera)	PRIORITA'	importo				Fonti di finanziamento
				Totale	inserito nel Bilancio 2021	inserito nel Bilancio 2022	inserito nel Bilancio 2023	
1	2	ACQUISTO ATTREZZATURA INFORMATICA PER UFFICI COMUNALI	2	1.500,00	1.500,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
1	5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	1	10.000,00	10.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
1	5	ACQUISTO ATTREZZATURE PER EDIFICI COMUNALI	2	2.000,00	2.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
8	1	ACQUISTO ARREDO URBANO	1	7.000,00	7.000,00			CONTRIBUTO B.I.M.
11	1	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VIGILI DEL FUOCO	2	4.000,00	4.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
4	2	ACQUISTO MOBILI E ARREDI PER EDIFICIO SCOLASTICO	2	2.000,00	2.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
9	4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO COMUNALE	2	3.000,00	3.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
9	4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA	2	3.000,00	3.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
6	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	2	5.000,00	5.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
7	1	CONCORSO SPESE ARREDO GENERALE DEL TERRITORIO PATTO TERRITORIALE	2	7.200,00	7.200,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
10	5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI E AUTOCARRI COMUNALI	2	5.000,00	5.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
10	5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2	4.000,00	4.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
10	5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	2	5.000,00	5.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
17	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA	2	9.000,00	9.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
17	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI TELERISCALDAMENTO	2	1.000,00	1.000,00			CANONI AGGIUNTIVI B.I.M.
TOTALE				68.700,00	68.700,00	-	-	

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Tipologia		Descrizione del Contratto	importo contrattuale presunto con Iva anno 2020	importo contrattuale presunto con Iva anno 2021	fonti risorse finanziarie
Servizi	Forniture				

PARTE TERZA

ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

1) PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLA VALORIZZAZIONE DEI BENI PATRIMONIALI

L'amministrazione non ha predisposto alcun piano delle Alienazioni.

2) PIANO DEGLI INCARICHI: limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

L'amministrazione non ha predisposto alcun piano degli incarichi di collaborazione.

3) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA

Il comma 1 bis dell'articolo 8 della L.P. 27/2010 e s.m. stabilisce che: “Gli enti locali, i comuni e le comunità adottano un piano di miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e a ridurre le spese correnti, nei termini e con le modalità previste dal protocollo d'intesa in materia di finanza locale. Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata obbligatoria ai sensi dell'articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, e per i comuni che hanno superato positivamente il referendum per la fusione, il piano di miglioramento è sostituito da un progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione, dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alla scadenza del 31/07/2019”

Con successivi provvedimenti deliberativi la Giunta provinciale ha definito gli obiettivi di risparmio di spesa nonché le modalità e i tempi di raggiungimento degli stessi:

COMUNI	PROVVEDIMENTI DEFINIZIONE OBIETTIVI	VERIFICA RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVO DI SPESA (delibera n. 1228/2016 all 5, punto3)
COMUNI < 5.000 abitanti con obbligo di gestione associata o in deroga	Delibera n. 1952/2015 come modificata dalla delibera n. 1503/2018	Conto consuntivo esercizio finanziario 2019)

L'obiettivo di riduzione della spesa previsto per il comune di Rumo è pari a € 39.085,00 e l'anno di riferimento per il monitoraggio della spesa corrente è l'esercizio 2012.

Nel mese di agosto 2020 è stato effettuato un monitoraggio sul consuntivo 2019 per verificare lo stato di attuazione del piano di miglioramento come di seguito riportato:

DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO		2012	2019
Pagamenti (competenza e residui) Funzione 1/Missione 1 come rilevati rispettivamente dal consuntivo 2012 e dal consuntivo 2017. <i>Per gli esercizi precedenti al 2016, il dato si riferisce alla Funzione 1; dal 2017 in poi, si considera quello relativo alla Missione 1</i>	(+)	464.400,96	445.627,93
Per l'anno 2017 ai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere aggiunti i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati nella Funzione 1 e che per effetto della riclassificazione delle voci di spesa sono state contabilizzate in Missioni diverse dalla 1 (Ad esempio le spese relative alla gestione del servizio di custodia forestale e di gestione del patrimonio boschivo che dal 2017 sono contabilizzate nella Missione 9 Programma 5)	(+)		129,74
Per l'anno 2017 dai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere decurtati i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati in Funzioni diverse dalla 1.	(-)		14.350,80
Rimborsi (Trasferimenti) contabilizzati nella parte Entrate: - nel 2012 al titolo 2, categoria 5 e al titolo 3 categoria 5 e riferite a spese di cui alla Funzione 1 - dal 2017 contabilizzati alla voce del piano dei conti integrato, parte Entrate, titolo 2, tipologia 1 (trasferimenti correnti da altre Amministrazioni) e al titolo 3 tipologia 5 (rimborsi e altre entrate correnti) e riferite a spese contabilizzate nella Missione 1.	(-)	68.500,00	68.448,74
(Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1	(-)	0,00	0,00
Pagamenti TFR (comprende sia la quota a carico del Comune sia il rimborso TFR dall'INPDAP qualora contabilizzato alla voce 3.05.02)	(-)	0,00	0,00
Maggiori oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2016-2018;	(-)		6.222,38
Altre Spese una tantum /non ricorrenti (da specificare NELL'ALLEGATO)	(-)	0,00	0,00
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	=	395.900,96	356.735,75
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale (DA INDICARE A CURA DEL COMUNE)	(-)	39.100,00	
		SPESA OBIETTIVO 2019:	SPESA 2019:
	=	356.800,96	356.735,75
Differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 :			65,21
A) L'obiettivo di riduzione della spesa è stato raggiunto per l'anno 2019 qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 sia uguale o superiore a zero (cella D17 ≥ 0) ; di conseguenza si suggerisce di stabilizzare il risultato			

Si denota come l'obiettivo sia stato raggiunto completamente sulla missione 1.