



COMUNE DI ALBIANO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

PREMESSA

A partire dal 1° gennaio 2016 gli enti locali trentini applicano il D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, con il quale viene riformato il sistema contabile nazionale per rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili e viene disciplinato, in particolare, nel principio contabile applicato della programmazione allegato n. 4/1, il ciclo della programmazione e della rendicontazione.

Vista 1a la legge provinciale 09 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, o. 42), che, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l'ordinamento contabile dei comuni con l'ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall'articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali) della L.R. 03 agosto 2015, n. 22, dispone che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto.

Preso atto che la L.P. 18/2015 rinvia in maniera esplicita al D.Lgs. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. 118/2011, per quanto concerne l'applicazione, anche agli enti locali della Provincia di Trento, del principio applicato della programmazione di bilancio, e che in particolare gli artt. 49 e 50 della L.P. 18/2015 stabiliscono l'applicazione degli artt. 151 e 170 del D.Lgs. 267/2000 in materia di Documento unico di Programmazione (DUP).

Visto inoltre il comma 1 dell'art. 54 della legge provinciale sopracitata il quale prevede che "In relazione alla disciplina contenuta nel decreto legislativo n. 267 del 2000 richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale."

Visto il T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento contabile e finanziario nei comuni della Regione autonoma Trentino - Alto Adige approvato con D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L., modificato con D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 4/L.

Verificato, quindi, che a decorrere dal 2017:

- gli enti locali trentini adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 dell'art. 11 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm, i quali assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;
- che gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D. Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa.

Visto che l'art. 50 della L.P. 18/2015 recepisce l'art. 151 del D.Lgs. 267/00 e ss.mm.ii., il quale fissa il termine di approvazione del bilancio al 31 dicembre, stabilendo che, "i termini di approvazione del bilancio stabiliti dall'articolo 151 possono essere rideterminati con l'accordo previsto dall'articolo 81 dello Statuto speciale e dall'articolo 18 del decreto legislativo 16 marzo 1992, o. 268 (Norme di attuazione dello statuto speciale per il Trentino-Alto Adige in materia di finanza regionale e provinciale)".

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

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

Per gli enti con popolazione fino a 5.000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, il quale individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio - economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

- l'organizzazione la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi enti strumentali e società controllate e partecipate. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
- l'individuazione delle risorse e degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

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

- gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
- i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- i tributi e le tariffe dei servizi pubblici
- la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità servizio;
- l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi compresi nelle varie missioni;
- la gestione del patrimonio;
- il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
- disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
- coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

- **Analisi di contesto:** viene 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 obbiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio.

1 – SEZIONE STRATEGICA - ANALISI DI CONTESTO

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **31-12-2011** n. **1.508**

Popolazione residente alla **fine del 2021** (*penultimo anno precedente*) n. **1493** di cui:

maschi n. **771**

femmine n. **722**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni)	nati dal 01/01/2017 al 31/12/2021	n. 66
in età scuola obbligo (6/16 anni)	nati dal 01/01/2006 al 31/12/2016	n. 164
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)	nati dal 01/01/1992 al 31/12/2005	n. 244
in età adulta (30/64 anni)	nati dal 01/01/1956 al 31/12/1991	n. 714
oltre 65 anni	nati dal 01/01/1900 al 31/12/1955	n. 305

Nati nell'anno n. **13**

Deceduti nell'anno n. **12**

Saldo naturale: **+ 1**

Immigrati nell'anno n. **31**

Emigrati nell'anno n. **39**

Saldo migratorio: **- 8**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): **- 7**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **9**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **4**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **6,20**

strade urbane Km **45,50**
strade locali Km **0,60**
itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**
Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **24**
Scuole dell'infanzia con posti n. **0**
Scuole primarie con posti n. **140**
Scuole secondarie con posti n. **0**
Strutture residenziali per anziani con posti n. **40**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **1**
Rete acquedotto Km **8,00**
Aree verdi, parchi e giardini Km² ...
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **200**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**
Veicoli a disposizione n. **3**

Altre strutture:

Rete fognaria:

bianca Km **6,00**
nera Km **6,00**

2 – SEZIONE STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici locali sono servizi erogati direttamente al pubblico che hanno per oggetto la produzione di beni ed attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali.

I servizi pubblici locali possono essere:

- a rilevanza economica ovvero caratterizzati da margini significativi di redditività, anche solo potenziale ancorché siano previste forme di finanziamento pubblico;
- privi di rilevanza economica ovvero privi del carattere dell'imprenditorialità e dell'attitudine a produrre reddito. Sono classificabili come servizi a rilevanza economica tutti quei servizi pubblici locali assunti dall'ente laddove la tariffa richiedibile all'utente sia potenzialmente in grado di coprire integralmente i costi di gestione e di creare un utile d'impresa che non deve essere di modesta entità. Per cui non hanno rilevanza economica quei servizi che, per obbligo di legge o per disposizione statutaria/regolamentare del Comune, prevedono o consentono l'accesso anche a fasce deboli non in grado di contribuire, laddove naturalmente questa fascia di sotto-contribuzione sia tale da compromettere una gestione remunerativa del servizio e non sia possibile prevedere eventuali compensazioni economiche agli esercenti i servizi, nei limiti delle disponibilità di bilancio.

L'ordinamento non propone infatti una specifica tipologia organizzativa demandando agli enti l'individuazione di un percorso di adeguatezza alle condizioni esistenti ovvero: al tipo di servizio, alla remuneratività della gestione, all'organizzazione del mercato, alle condizioni delle infrastrutture e delle reti e principalmente all'interesse della collettività.

La gestione dei servizi pubblici locali è disciplinata al capo IX del Testo Unico delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione autonoma Trentino Alto Adige approvato con D.P.Reg.1° febbraio 2005, n.3/L e modificato dal D.P.Reg. 3 aprile 2013, n. 25 e dalle disposizioni di cui all'art. 13 commi 3 e 4 della 3/2006 e dall'art. 10 comma 7 della L.P. 6/2004.

Nel Comune di Albiano, la gestione dei principali servizi, è effettuata come di seguito indicato:

Servizio	Modalità di gestione	Appaltatore/Concessionario/ Gestore	note
Affissione manifesti e pubblicità (pubbliche affissioni)	Gestione diretta	//	//
Biblioteca comunale	Gestione diretta	//	//
Strutture sportive (palestra)	Gestione diretta; Appalto singole fasi	// Sfera Società Cooperativa Sociale - ONLUS	// Servizio di custodia e pulizia sc. 31/10/2023
Manutenzione del verde	Gestione diretta	//	//
Gestione rete fognaria (acque bianche ed acque nere)	Gestione diretta	//	//
Asilo nido	Convenzione	Comunità della Valle di Cembra	sc. 31/07/2023
Servizi cimiteriali	Appalto	SAGECO SAS	sc. 31/12/2023

Gestione impianti d'illuminazione pubblica	Appalto	Elettroteam SRL	sc. 30/09/2023
Servizi ricreativi estivi	Appalto	Kaleidoscopio Società Cooperativa sociale	annuale
Servizi di gestione calore	Appalto	In definizione	triennale
Servizio pulizia uffici ed edifici comunali	Appalto	Miorelli Service SPA	sc. 30/11/2023
Servizi ricadenti in ambito sociale	Appalto	Le Coste Cooperativa sociale di solidarietà	Intervento 3.3.D. sc. 31/12/2023
Campo calcio, tribune e spogliatoi	Concessione	ASD Porfido Albiano	//
Tesoreria comunale	Concessione	Cassa di Trento, Lavis, Mezzocorona e Valle di Cembra in ATI con Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo Italiano SPA	sc. 31/12/2024
Servizio distribuzione gas naturale	Concessione: affidato all'operatore, scelto mediante la gara indetta dalla Provincia autonoma di Trento quale stazione appaltante nel contesto dell'affidamento del servizio per l'intero ambito unico provinciale ai sensi dell'art. 34 del L.P. n. 20/2012	NOVARETI SPA	scaduta ope legis ma il gestore, ai sensi dell'art. 14, comma 7 del d.lgs. n. 164/2000, è comunque obbligato a garantire la continuità nell'erogazione del pubblico servizio sino all'affidamento ad un nuovo gestore
Gestione riscossione coattiva della morosità relativa ad entrate comunali tributarie ed extra tributarie	Gestione attraverso società in house	Trentino Riscossioni SPA	//
Gestione servizio idrico integrato	Gestione attraverso società in house	AmAmbiente SPA (già STET SPA)	sc. 31/12/2038
Servizio Rifiuti	Gestione attraverso società in house	ASIA– Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale	//
Gestione tecnica dei servizi relativi alle attività delle cave	Gestione attraverso società in house	SO.GE.CA. SRL	sc. 31/12/2023
Servizio di trasporto pubblico integrativo "Gazzadina – Piazzole di Lona"	Gestione attraverso società in house	Trentino Trasporti SPA	Nuova partecipazione, contratto di servizio in definizione

Servizio Rifiuti

A partire dal 2020, gli enti trentini hanno dovuto adeguare il modello tariffario alla disciplina nazionale, secondo le direttive impartite dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA). A tal fine, il Comune di Albiano, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 05/08/2020 (modificato poi con delibera di Consiglio n. 9 del 29/03/2021), ha riapprovato il Regolamento per l'applicazione della tariffa del servizio di gestione del ciclo integrato dei rifiuti solidi urbani e assimilati.

Con deliberazione n. 14 di data 16/03/2022 il Consiglio comunale ha determinato gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica che devono essere rispettati dal gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani (ASIA – Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale) e ha scelto lo schema regolatorio I, di cui all'art. 3 del testo unico per

la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) ai sensi della deliberazione ARERA 15/2022.

Si registra un notevole incremento della spesa per il servizio rifiuti dovuto all'aumento del 40% del costo di conferimento in discarica disposto dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2390 dd. 30/12/2021, oltre agli altri rilevanti aumenti di costi come, ad esempio, per l'energia elettrica e il carburante.

L'aumento dei costi verificatosi ha reso necessario definire i coefficienti MTR-2, richiesti per predisporre il PEF e le conseguenti tariffe, al livello massimo consentito dalle disposizioni ARERA, così da permettere di alzare le tariffe il più possibile al fine di raggiungere la copertura del 100% dei costi del servizio, come disposto dalle normative in merito. Pur adottando tale politica si evidenzia comunque la possibilità di un probabile disavanzo nella gestione del servizio. I nuovi coefficienti MTR-2 sono di seguito riportati:

Coefficienti MTR-2 descrizione	ALBIANO			
	2022	2023	2024	2025
Fattore di Sharing b	0,30	0,30	0,30	0,30
Fattore di Sharing ω	0,10	0,10	0,10	0,10
Fattore di Sharing $b(1+\omega)$	0,33	0,33	0,33	0,33
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata γ_1	0,00	0,00	0,00	0,00
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo γ_2	0,00	0,00	0,00	0,00
Verifica del limite di crescita				
rpi_a	1,70%	1,70%	1,70%	1,70%
coefficiente di recupero di produttività X_a	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL_a	4,00%	0,00%	0,39%	0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG_a	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C_{116}	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	5,60%	1,60%	1,99%	1,60%

Servizio distribuzione gas naturale

Per quanto riguarda il servizio di distribuzione del gas naturale l'Amministrazione con deliberazione consiliare n. 39 di data 30 novembre 2021 ha manifestato l'intenzione di estendere il servizio di distribuzione del gas naturale con specifico riferimento alle aree *loc. Possender, loc. Tassairole, loc. Scalin e loc. Montegaggio*, demandando altresì ad APRIE la valutazione dell'opportunità di effettuare un "addendum" ai documenti di gara inerenti il piano di Piano di sviluppo dell'Ambito che preveda di estendere la copertura del servizio medesimo nei confronti dell'utenza che insiste nei centri abitati delle *località di Barco di Sopra e Barco di Sotto*.

Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 dispone che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisca alcune azioni di contenimento della spesa che devono essere attuate dai comuni e dalle comunità, tra le quali, quelle indicate alla lettera e), vale a dire "la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle Autonomie locali d'intesa con la Provincia; l'individuazione delle misure tiene conto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalle leggi provinciali e dai relativi provvedimenti attuativi rivolte alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della legge

provinciale 16 giugno 2006, n. 3; in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia".

Detto art.8 ha trovato attuazione nel Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali, sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali.

In tale contesto giuridico viene a collocarsi il processo di razionalizzazione previsto dal comma 611 della legge di stabilità 190/2014 che ha introdotto la disciplina relativa alla predisposizione di un piano di razionalizzazione delle società partecipate locali, allo scopo di assicurare il "coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza del mercato".

Il Comune ha quindi predisposto con delibera n. 165 del 26/08/2015, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate in base a quanto disposto dall'art. 1, comma 612 della legge 190/2014.

Con delibera consiliare n. 39 dd. 30/12/2020 il Comune ha approvato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data del 31/12/2019 ed entro il 31/12/2022 si provvederà altresì alla ricognizione delle partecipate al 31/12/2021.

Ultime modificazioni intervenute nell'ambito delle partecipazioni societarie:

- a seguito della riforma provinciale riguardante gli ambiti territoriali delle aziende per il turismo (APT), disposta con Legge Provinciale n. 8 del 12 agosto 2020, l'**Azienda per il Turismo Altopiano di Pinè Valle di Cembra Scrl** (partecipazione diretta del Comune di Albiano per lo 0,85%) è stata posta **in liquidazione** a far data dal 01/01/2021, in attesa della costituzione della nuova APT nel nuovo raggruppato ambito territoriale Val di Fiemme, Altopiano di Pinè e Val di Cembra;
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 27 di data 30/06/2021 è stato approvato il progetto di **fusione per incorporazione di AMNU SPA in STET SPA**, determinandone altresì la ridenominazione in **AmAmbiente SPA**, fusione con effetto a far data dal 01/01/2022, che modifica e ridetermina la partecipazione diretta in STET SPA per lo 0,013% detenuta alla data del 31/12/2021;
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 33 di data 11/08/2022 si è aderito alla società **Trentino Trasporti SPA** attraverso l'**acquisizione a titolo gratuito di n. 65 azioni**, al fine di affidare alla stessa società in house il servizio di trasporto pubblico integrativo di linea "Gazzadina – Piazzole di Lona".

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno
Consorzio dei Comuni Trentini soc. coop.	www.comunitrentini.it	0,51	Attività di consulenza supporto organizzativo e rappresentanza dell'ente nell'ambito delle proprie finalità istituzionali	31-12-2050
SO.GE.CA. S.R.L.	www.sogeca.tn.it	99,00	Gestione dei servizi comunali relativi alle attività delle cave	31-12-2023
Trentino Digitale s.p.a.	www.trentinodigitale.it	0,007	Servizi informatici	31-12-2050
Trentino Riscossioni s.p.a.	www.trentinoriscossionispa.it	0,0145	Servizio di accertamento e riscossione delle entrate comunali tributarie ed extratributarie	31-12-2050
Azienda per il Turismo Altopiano di Pinè e Valle di Cembra s.cons r.l.	www.visitpinecembra.it	0,85	Attività di promozione turistica nell'ambito di riferimento <i>In liquidazione in attesa della creazione della nuova APT come da riforma provinciale</i>	31-12-2030

AmAmbiente s.p.a. (già STET s.p.a.)	www.amambiente.it	0,013	Servizio di raccolta, trattamento e fornitura di acqua <i>Cambio denominazione a seguito fusione dallo 01/01/2022</i>	31-12-2038
ASIA – Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale	www.asia.tn.it	2,44	Gestione del servizio di igiene ambientale	N.D.
Trentino Trasporti s.p.a.	www.trentinotrasporti.it	N.D.	Servizio di trasporto <i>Acquisto n. 65 azioni nel 2022 con deliberazione consiliare n. 33 di data 11/08/2022</i>	N.D.

La spesa corrente ed il Piano di Miglioramento

Nel periodo 2012-2019 la riqualificazione della spesa corrente è stata inserita all'interno del processo di bilancio con l'assegnazione di obiettivi di risparmio di spesa ai singoli enti locali da raggiungere entro i termini e con le modalità definite con successive delibere della Giunta provinciale (c.d. piano di miglioramento).

La deliberazione della Giunta Provinciale n. 1952 del 9/11/2015 ha definito gli ambiti associativi, tra i quali anche l'ambito composto dai comuni di Albiano, Lona-Lases, Segonzano e Sover e individuato gli obiettivi di riduzione della spesa.

I risparmi finanziari assegnati ai comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, da raggiungere entro 3 anni dalla costituzione della forma collaborativa e quindi entro il 31/12/2019 erano i seguenti:

COMUNE	Spesa corrente netta da considerare	Obiettivo assegnato
ALBIANO	1.614.280	72.300
LONA LASES	763.734	93.600
SEGONZANO	812.807	7.200
SOVER	634.177	78.900
TOTALE	3.834.998	252.000

Il comune di Albiano ha dimostrato di aver raggiunto l'obiettivo di riduzione della spesa nel rendiconto 2019 con prot. com.le n. 232 dd. 13/01/2021 di cui si riporta il prospetto di certificazione.

**PIANO DI MIGLIORAMENTO 2012-2019: CERTIFICAZIONE OBIETTIVO DI RISPARMIO DI
SPESA**

(compilare esclusivamente le celle evidenziate in giallo)

COMUNE DI ALBIANO

DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO		2012	2019
Pagamenti (competenza e residui) Funzione 1/Missione 1 come rilevati rispettivamente dal consuntivo 2012 e dal consuntivo 2019. <i>Per gli esercizi precedenti al 2016, il dato si riferisce alla Funzione 1; dal 2017 in poi, si considera quello relativo alla Missione 1</i>	(+)	1.219.057,67	1.577.731,29
Per l'anno 2019 ai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere aggiunti i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati nella Funzione 1 e che per effetto della riclassificazione delle voci di spesa sono state contabilizzate in Missioni diverse dalla 1 (Ad esempio le spese relative alla gestione del servizio di custodia forestale e di gestione del patrimonio boschivo che dal 2017 sono contabilizzate nella Missione 9 Programma 5)	(+)		28.666,52
Per l'anno 2019 dai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere decurtati i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati in Funzioni diverse dalla 1.	(-)		
Rimborsi (Trasferimenti) contabilizzati nella parte Entrate: - nel 2012 al titolo 2, categoria 5 e al titolo 3 categoria 5 e riferite a spese di cui alla Funzione 1 - nel 2019 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 .	(-)	46.116,84	67.678,77
(Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1	(-)		35.753,63

Pagamenti TFR (comprende sia la quota a carico del Comune sia il rimborso TFR dall'INPDAP qualora contabilizzato alla voce 3.05.02)	(-)		2.625,18
Maggiori oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2016-2018	(-)		
Altre Spese una tantum /non ricorrenti (da specificare NELL'ALLEGATO)	(-)	8.652,10	409.077,61
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	=	1.164.288,73	1.091.262,62
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale (DA INDICARE A CURA DEL COMUNE)	(-)	72.300,00	
		SPESA OBIETTIVO 2019:	SPESA 2019:
	=	1.091.988,73	1.091.262,62
Differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 :			726,11
A) L'obiettivo di riduzione della spesa è stato raggiunto qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 sia uguale o superiore a zero (cella foglio excel D17 ≥ 0) .			
B) L'obiettivo di riduzione della spesa è parzialmente raggiunto nella Missione 1 qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 sia inferiore a zero (cella foglio excel D17 < 0) e la spesa 2019 sia uguale o inferiore alla spesa 2012 (cella foglio excel D13 ≤ C 13). In questo caso l'obiettivo di riduzione della spesa può essere raggiunto, attraverso riduzioni operate su altre Missioni per un importo corrispondente alla differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 (importo cella foglio excel D17);			
C) L'obiettivo di riduzione della spesa non è raggiunto qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 sia inferiore a zero (cella foglio excel D17 < 0) e la spesa 2019 sia superiore alla spesa 2012 (cella foglio excel D13 > C 13).			

SPECIFICAZIONE SPESE UNA TANTUM / NON RICORRENTI

ELENCO SPESE UNA TANTUM / NON RICORRENTI decurtate dalla Funzione 1 esercizio finanziario 2012

DESCRIZIONE	IMPORTO
assunzione personale ex art. 41 D.P.Reg. 01/02/2005, n. 2/L	4.369,57
incarico di collaborazione coordinata e continuativa per l'espletamento di attività di tipo amministrativo connessa agli adempimenti dell'Anagrafe degli Italiani Residenti all'Estero (A.I.R.E.), per un periodo di circa tre mesi	4.282,53
TOTALE	8.652,10

ELENCO SPESE UNA TANTUM / NON RICORRENTI decurtate dalla Missione 1 esercizio finanziario 2019

DESCRIZIONE	IMPORTO
assunzione personale ex art. 41 D.P.Reg. 01/02/2005, n. 2/L	53.548,06
pagamenti a favore bilancio provinciale per recupero somme da riversare al bilancio statale	318.232,22
retribuzione personale non di ruolo	13.241,26
spese e servizi per consultazioni elettorali	2.627,43
censimento permanente della popolazione 2018	3.010,00
spese per liti e atti a difesa delle ragioni del Comune	16.627,06
compensi per lavoro straordinario	1.791,58
TOTALE	409.077,61

Il protocollo di intesa in materia di finanza locale per l'anno 2020 ha previsto il superamento dell'obbligo di gestione associata stabilendo che “a seguito della soppressione dell'obbligo di gestione associata, le convenzioni stipulate ai sensi dell'art. 9 bis continuano ad operare, ferma restando la possibilità dei comuni di modificarle o di recedere dalle stesse. Al fine di garantire a tutti i comuni coinvolti nelle gestioni associate la possibilità di adeguare il loro assetto organizzativo alle eventuali modifiche che potranno derivare dalla revisione o dallo scioglimento delle convenzioni, le parti concordano che l'eventuale recesso (per scioglimento o modifica della loro composizione) o modifica (revisione delle funzioni svolte in forma associata) possano produrre effetto dalla data individuata dalle deliberazioni comunali solo se tali decisioni sono condivise da tutte le amministrazioni coinvolte. Se le amministrazioni non trovano un accordo, la decisione di recesso unilaterale produce effetti decorsi sei mesi dalla data di adozione della deliberazione comunale che ha espresso la volontà di recedere dalla convenzione. A regime le gestioni associate saranno pertanto facoltative secondo quanto previsto dalla disciplina vigente in materia di ordinamento dei comuni. A fronte del mantenimento da parte dei comuni delle gestioni associate è riconosciuta la possibilità, per ciascuno dei comuni aderenti all'ambito, di derogare al principio di salvaguardia del livello della spesa corrente relativa alla Missione 1 del bilancio comunale relativa al 2019, secondo quanto sarà previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale che definisce gli obiettivi di qualificazione della spesa, assunta d'intesa con il Consiglio delle Autonomie locali.”

Il comune di Albiano con delibera del Consiglio Comunale n. 5 dd. 26/05/2020 ha disposto il recesso dalla convenzione di gestione associata ai sensi della normativa richiamata, con effetto a partire dalla data 26/11/2020.

Per quanto riguarda gli obiettivi di riqualificazione della spesa, il protocollo di Intesa in materia di finanza locale 2020 ha stabilito che, per gli anni 2020-2024 di proseguire l'azione di razionalizzazione della spesa intrapresa nel quinquennio precedente. In particolare propone di assumere come principio guida la salvaguardia del livello di spesa corrente raggiunto nel 2019 nella Missione 1, declinando tale obiettivo in modo differenziato a seconda che il comune abbia o meno conseguito, nell'esercizio 2019, l'obiettivo di riduzione della spesa come disciplinato nella premessa del presente paragrafo. Le parti concordano inoltre di attribuire una "premialità" ai comuni che manterranno le gestioni associate, come definite dall'articolo 9 bis della legge provinciale 3/2006 e s.m.i., consentendo a tali comuni di aumentare entro un determinato limite, nel periodo 2020-2024, la spesa corrente contabilizzata nella Missione 1 rispetto alla medesima spesa contabilizzata nell'esercizio 2019. Sarà altresì consentito di aumentare la spesa corrente della missione 1 ai comuni che risultano con una dotazione di personale ritenuta non sufficiente sulla base di apposite analisi.

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2023 ha specificato quanto segue:

"Nel periodo 2012-2019 la riqualificazione della spesa corrente è stata inserita all'interno del processo di bilancio con l'assegnazione di obiettivi di risparmio di spesa ai singoli enti locali da raggiungere entro i termini e con le modalità definite con successive delibere della Giunta provinciale (c.d. piano di miglioramento).

Alla luce dei risultati conseguiti in tale periodo, con il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020 si è concordato di proseguire nell'azione di riqualificazione della spesa anche negli esercizi 2020-2024 assumendo come principio guida la salvaguardia del livello di spesa corrente raggiunto nel 2019 nella Missione 1, declinato in modo differenziato a seconda che il comune abbia o meno conseguito l'obiettivo di riduzione della spesa.

L'emergenza sanitaria da COVID-19 e le sue conseguenze in termini di impatto finanziario sui bilanci comunali ha determinato la sospensione per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 della definizione degli obiettivi di qualificazione della spesa dei comuni trentini unitamente all'intento di rivalutare l'efficacia di misure di razionalizzazione della spesa che si basano su dati contabili ante pandemia.

Nell'arco del 2022 tuttavia alle problematiche connesse alla pandemia si sono aggiunti ulteriori elementi di criticità derivanti dalla crisi energetica che ha innescato un aumento generalizzato dei costi incidendo in modo considerevole in termini di spesa nei bilanci degli enti locali. Allo stato attuale l'impatto sulla spesa pubblica dei costi dell'energia elettrica e del gas, del caro materiali e dell'inflazione rende opportuno sospendere anche per il 2023 l'obiettivo di qualificazione della spesa.

Le parti concordano quindi di non fissare un limite al contenimento della spesa contabilizzata nella Missione 1, come indicato nel Protocollo d'intesa per la finanza locale per il 2020 per il periodo 2020-2024.

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

In prospettiva, le parti condividono l'opportunità di valutare nuove metodologie di razionalizzazione della spesa che, nel rispetto degli obiettivi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa e tenendo conto degli esiti del raggiungimento del piano di miglioramento provinciale 2012-2019 (enti che non hanno raggiunto l'obiettivo e comuni istituiti a seguito di fusione), introducano anche elementi di tipo qualitativo."

Emergenza COVID-19: il fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali – art. 106 del DL 34/2020

Il protrarsi dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 ha comportato anche nel 2021 il sostegno finanziario statale agli enti territoriali.

La legge n. 178 del 2020 all'art. 1, comma 823, stabilisce che le risorse di cui all'art. 106 del D.L. 34/2020 e successivi rifinanziamenti sono vincolate alla finalità di ristorare, nel biennio 2020-2021, la perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID 19 e le risorse assegnate per la già menzionata emergenza a titolo di ristori specifici di spesa che rientrano nella certificazione sono vincolate per la finalità cui sono state assegnate, nel biennio 2020-2021. Le eventuali risorse ricevute in eccesso sono versate all'entrata del bilancio dello Stato.

La medesima normativa prevede inoltre che gli enti locali destinatari delle risorse del fondo funzioni degli enti locali (di cui all'art. 106 del decreto legge 34/2020 e all'art. 1, comma 822 della legge 178/2020) sono tenuti ad inviare alla Ragioneria generale dello Stato, utilizzando l'applicativo web <http://pareggiobilancio.mef.gov.it>, una certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato

a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza.

Il Comune di Albiano ha provveduto entro il termine del 31 maggio 2021 all'invio di detta certificazione per l'anno 2020 e a vincolare le risorse ricevute in eccesso alle finalità disposte dalla Stato nel rendiconto 2020, riportando altresì il dettaglio della certificazione inviata. Anche la stessa certificazione riferita all'anno 2021 è stata inviata entro la scadenza fissata (31 maggio 2022) e si sono vincolate le risorse residue alle finalità disposte dalla Stato nel rendiconto 2021, riportando altresì il dettaglio della certificazione.

Il decreto legge n. 4 del 2022, all'art. 13, comma 1, ha consentito l'utilizzo, nell'anno 2022:

- delle risorse assegnate a valere sul fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali nel biennio 2020-2021, al fine di ristorare la perdita di gettito e le maggiori spese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- delle risorse attribuite a titolo di ristori specifici di spesa per le medesime finalità per cui sono state assegnate.

Il successivo comma 6, ha inoltre previsto la possibilità di utilizzare, per l'anno 2022, le risorse del Fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali anche a copertura dei maggiori oneri derivanti dall'incremento della spesa per energia elettrica e gas, purché non coperti da specifiche assegnazioni statali.

Per gli enti locali che utilizzano nell'anno 2022 le risorse di cui sopra il decreto legge n. 4 del 2022, all'art. 13, comma 3 prevede, analogamente agli anni precedenti, l'obbligo di invio entro il termine perentorio del 31 maggio 2023, della certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza. Il medesimo articolo conferma l'obbligo di certificazione per gli enti locali delle regioni Friuli Venezia Giulia e Valle d'Aosta e delle province autonome di Trento e Bolzano per il tramite delle medesime regioni e province autonome.

Nella certificazione COVID riferita all'anno 2022, dunque, dovranno essere inserite anche le maggiori spese sostenute nell'anno 2022 a copertura dei maggiori oneri derivanti dall'incremento delle spese per energia elettrica e gas a valere sia sulle risorse del Fondone sia a valere sul contributo straordinario attribuito nel 2022 per garantire la continuità dei servizi ai sensi dell'art. 27, comma 2, del decreto-legge n. 17 del 2022.

Al fine di garantire agli enti locali trentini l'utilizzo delle medesime modalità operative assicurate nel biennio precedente e finalizzate all'efficienza, efficacia ed economicità dell'attività amministrativa, la Provincia autonoma di Trento unitamente alla Provincia autonoma di Bolzano e alle Regioni Friuli Venezia Giulia e Valle d'Aosta ha approvato lo schema di accordo con il Ministero dell'economia e delle finanze nel quale è previsto che i propri enti locali trasmettano la certificazione COVID-19/2022 accedendo direttamente all'applicativo web della Ragioneria Generale dello Stato, entro il termine del 31 maggio 2023, previsto dalla normativa nazionale e fermo restando la comunicazione, entro cinque giorni lavorativi dalla scadenza del termine, da parte delle Autonomie speciali alla Ragioneria Generale dello Stato dei risultati complessivi della certificazione dei propri enti.

La certificazione riferita all'annualità 2022 deve essere inviata entro il 31 maggio 2023, secondo le modalità definite con il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, n. 242764 del 18 ottobre 2022 (G.U. Serie Generale n. 259 del 5 novembre 2022).

Gli enti locali che risultino ritardatari o inadempienti nella trasmissione della certificazione Covid19 sono assoggettati alle sanzioni previste dall'articolo 1, comma 828, della legge n. 178 del 2020.

Alla luce di quanto stabilito dalla Corte Costituzionale con sentenza n. 101 del 2018 ovverosia che non può essere ipotizzata una differenziazione per gli enti operanti nelle autonomie speciali rispetto agli enti del resto del Paese relativamente al sistema sanzionatorio, la Giunta provinciale con delibera n. 726 del 2021 ha recepito il sistema sanzionatorio previsto dalla disciplina nazionale anche per gli enti locali trentini.

La normativa statale e la normativa provinciale (art. 106 del D.L. 34/2020 e art. 1, comma 829 della legge 178/2020; art 2 della L.P. 10/2020) prevedono che a seguito della verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento delle spese che sarà effettuato entro il 30 giugno 2023 si provvederà all'eventuale conseguente regolazione dei rapporti finanziari tra enti locali e Provincia mediante apposita rimodulazione dell'importo.

Fondo emergenziale a sostegno della spesa corrente dei comuni da parte della Provincia Autonoma di Trento

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2023, sottoscritto in data 28 novembre 2022, ha previsto quanto segue:

“Nel 2023 i comuni dovranno affrontare le conseguenze economico-sociali derivanti dalla crisi economica attualmente in atto, i cui effetti in termini finanziari sui bilanci di previsione degli enti locali sono difficilmente prevedibili. I comuni sono comunque tenuti al rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio, sancito dalle norme di contabilità pubblica, che deve essere assicurato congiuntamente al perseguimento delle finalità istituzionali dell'amministrazione pubblica che implica la necessità di garantire la continuità nell'erogazione dei servizi.

Il biennio precedente è stato caratterizzato dall'introduzione di norme nazionali, derogatorie ed emergenziali, che hanno consentito ai comuni di fronteggiare i minori gettiti di entrata e le maggiori spese nonché dall'assegnazione di contributi statali integrativi (ad es. il fondo di cui all'art. 106 del d.l. n. 34/2020 e i ristori specifici di entrata e di spesa) che hanno consentito il raggiungimento dell'equilibrio corrente.

L'incertezza circa la conferma di strumenti analoghi rende difficoltosa la programmazione finanziaria per l'esercizio 2023, considerato l'eccezionale incremento dei costi di energia elettrica e gas, dei costi dei materiali e in generale tenuto conto degli effetti negativi dell'inflazione.

In tale quadro, al fine di supportare i Comuni, le parti condividono la necessità di istituire un fondo emergenziale straordinario a sostegno della spesa corrente dei comuni con una dotazione finanziaria pari a complessivi 40 milioni di euro per l'esercizio 2023, da destinare ad oneri correnti che incidono sul bilancio 2023.”

La gestione delle risorse umane

Personale in servizio al 31/12/2021:

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
SEGRETARIO COMUNALE	1	(a scavalco)
D	2	1
C	12	10
B	5	4
A	0	0
TOTALE	20	15

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021 = 15

Modificazioni numero dipendenti in servizio nel corso del 2022:

- assunzione a tempo indeterminato assistente tecnico categoria C livello base a tempo pieno a 36 ore settimanali, a decorrere dal giorno 3 ottobre 2022;
- assunzione a tempo determinato per un anno, prorogabile fino a fine mandato del Sindaco in carica, in qualità di Funzionario, categoria D, livello base, a tempo pieno a 36 ore settimanali, per la gestione amministrativo/giuridica del settore cave a far data dal giorno lunedì 14 novembre 2022.

3 – OBIETTIVI STRATEGICI

Questa sezione sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso della legislatura, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine.

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

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2020 - 2025, illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 5 novembre 2020 con atto n. 26, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici.

Di seguito viene riportato il contenuto del programma di mandato, schematizzato in punti ed esplicitato attraverso gli indirizzi strategici individuati dall'Amministrazione, articolati in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D.Lgs.118 del 23/06/2011.

Per la formulazione della propria strategia il Comune ha tenuto conto delle linee di indirizzo del Governo e della Provincia, della propria capacità di produrre attività, beni e servizi di livelli qualitativi medio alti, delle peculiarità e specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale.

Le scelte strategiche intraprese dall'Amministrazione sono state inoltre pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica e agli obiettivi posti dai vincoli di finanza pubblica.

Tali linee programmatiche che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

LINEE PROGRAMMATICHE		INDIRIZZI STRATEGICI
1	Istruzione	POLITICHE SOCIALI, CULTURA E SPORT
2	Famiglie	
3	Servizi sociali	
4	Collaborazione con i servizi sociali	
5	Associazionismo e solidarietà	
6	Valorizzazione beni culturali – musealità – esposizioni	
7	Giovani	
8	Strutture per lo sport	
9	Pubblica sicurezza	SICUREZZA, PROTEZIONE CIVILE E AMBIENTE
10	Sostenibilità ambientale	
11	Interventi sul Patrimonio	LAVORI PUBBLICI, URBANISTICA E TERRITORIO
12	Interventi per la viabilità e parcheggi	
13	Vitalità del Paese	
14	Manutenzione e decoro del territorio	
15	Verde pubblico	
16	Valorizzazione attività economiche	ATTIVITA' ECONOMICHE
17	Programmazione	RIORGANIZZAZIONE ENTE

Tali indirizzi, di seguito elencati rappresentano le direttrici fondamentali lungo le quali si intende sviluppare nel corso del periodo di mandato, l'azione dell'ente:

INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO		MISSIONE	
1. POLITICHE SOCIALI, CULTURA E SPORT	1.1	Istruzione: promozione di protocolli d'intesa tra gli enti educativi e le istituzioni (Asilo Nido, Scuola dell'Infanzia, Scuola Primaria e Secondaria di I grado, Centro Oasi, Associazioni) finalizzati a realizzare progetti educativi condivisi.	04	Istruzione e diritto allo studio
	1.2	Famiglie: conseguimento della certificazione "Comune Amico della Famiglia".	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
	1.3	Servizi sociali: continuo sostegno all'Università della Terza Età; attenzione ai lavori socialmente utili.		
	1.4	Collaborazione con i servizi sociali: continua collaborazione con i servizi sociali della Comunità di Valle.		
	1.5	Associazionismo e solidarietà: stimolo e sostegno ad associazioni e gruppi impegnati nella realizzazione di iniziative volontarie rivolte alla cittadinanza; fattiva collaborazione con la Parrocchia; promozione dell'integrazione e valorizzazione delle culture residenti nel Comune.	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
	1.6	Valorizzazione beni culturali – musealità – esposizioni: supporto al Servizio di Biblioteca nella realizzazione di progetti rivolti alla comunità; promozione di incontri e attività su tematiche sociali e culturali; valorizzazione di progetti volti al racconto e alla riscoperta della Storia del nostro Paese con l'obiettivo di alimentare il senso di appartenenza alla comunità; valorizzazione del Museo Casa Porfido e messa in rete del potenziale storico culturale del Paese; valorizzazione dei beni artistici presenti sul territorio comunale; continua e fattiva collaborazione con l'Ecomuseo dell'Argentario.		
	1.7	Giovani: promozione di azioni volte a favorire il protagonismo giovanile nella vita della collettività.	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
	1.8	Strutture per lo sport: individuazione di nuovi spazi per lo svolgimento dell'attività sportiva e di attività diversificate.		
2. SICUREZZA, PROTEZIONE CIVILE E AMBIENTE	2.1	Pubblica sicurezza: garantire la sorveglianza degli spazi pubblici collaborando con la polizia locale, carabinieri e vigili del fuoco volontari; rinnovare la sede e parcheggio per l'Associazione Stella Bianca Valle di Cembra.	03	Ordine pubblico e sicurezza
	2.2	Sostenibilità ambientale: prevenzione e protezione del territorio dal rischio idrogeologico, sensibilizzazione della cittadinanza ad un consumo	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

		responsabile delle fonti non rinnovabili di energia; promozione di un corretto sistema di smaltimento dei rifiuti e attenzione all'utilizzo e alla pulizia delle isole ecologiche; fattiva collaborazione con il Consorzio Miglioramento Fondiario per la valorizzazione del territorio.		
3. LAVORI PUBBLICI, URBANISTICA E TERRITORIO	3.1	Interventi sul Patrimonio: manutenzione corretta e puntuale degli edifici pubblici e delle strade del territorio comunale; ultimazione e avviamento gestione del "Borgo Antico"; sistemazione spazi esterni a scopo ricreativo e didattico della Scuola Primaria e Secondaria di primo grado.	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
	3.2	Interventi per la viabilità e parcheggi: ampliamento marciapiedi sulle principali vie del Paese; sistemazione e messa a norma dell'illuminazione pubblica; sostegno alla Comunità della Valle di Cembra nella realizzazione di una pista ciclabile sul territorio della Valle.	10	Trasporti e diritto alla mobilità
	3.3	Vitalità del Paese: sistemazione dell'area sportiva adibita al gioco del tennis e della pallavolo; studio di fattibilità per l'eventuale realizzazione di una struttura pubblica semi-permanente per l'organizzazione di feste ed eventi; individuazione di uno spazio pubblico da mettere a disposizione delle famiglie e di quanti necessitassero.	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
	3.4	Manutenzione e decoro del territorio: nuove pavimentazioni in porfido nel paese per la massima valorizzazione della nostra principale risorsa economica; continuità nel sostenere finanziariamente i rifacimenti di pavimentazioni in porfido e sistemazioni delle facciate degli edifici; incentivo all'utilizzo di lastre in porfido per la copertura dei tetti in centro storico.	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
	3.5	Verde pubblico: riqualificazione del Parco Antonio Baldessari.		
4. ATTIVITA' ECONOMICHE	4.1	Valorizzazione attività economiche: sostegno, con tutti gli strumenti disponibili, al settore del porfido per garantire l'attività delle aziende, per dare stabilità ai posti di lavoro e certezze economiche alle famiglie; individuazione di una figura amministrativa con competenze specifiche in materia di cave e settore estrattivo da inserire nella pianta organica comunale; giusta attenzione a tutte le altre attività economiche presenti sul nostro territorio; promozione del territorio comunale e valligiano evidenziandone le variegate potenzialità lavorative.	14	Sviluppo economico e competitività
5. RIORGANIZZAZIONE ENTE	5.1	Programmazione: riorganizzazione generale della struttura comunale a seguito dell'uscita dalla Gestione Associata; valorizzazione e rispetto del personale per garantire servizi efficienti e clima positivo; razionalizzazione degli spazi al fine di ottimizzare i costi di gestione degli uffici comunali ed enti controllati.	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione

Stato di avanzamento opere e investimenti maggiori già attivati e ancora in corso

Descrizione opera/investimento	Importo complessivo	Note
Lavori di riqualificazione e ampliamento Parco Antonio Baldessari (cap. 3602)	2.332.880,00 €	Approvato progetto preliminare
Realizzazione nuova struttura all'interno del Parco Antonio Baldessari (cap. 3601)	1.812.216,03 €	Affidamento progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori
Fornitura e posa arredi su misura Albergo Borgo Antico (cap. 3408)	917.069,44 €	Approvato progetto esecutivo; Affidata fornitura e posa corpi illuminanti; Affidamento fornitura e posa arredi su misura.
Lavori di efficientamento energetico dell'illuminazione pubblica lotto II (cap. 3745)	208.970,05 €	Affidati lavori
Ripavimentazione centro storico Frazione Barco di Sotto e sentiero delle cave (cap. 3690 e cap. 3682)	230.000,00 €	Affidamento lavori
Riqualificazione della centrale termica e dell'impianto di riscaldamento della mensa del porfido (cap. 3116)	160.185,03 €	Affidata progettazione esecutiva e direzione lavori

Il fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali delle aree interne – DPCM 24/09/2020

L'art. 1, comma 65-ter, L. 27.12.2017 n. 205 (inserito dall'art. 1, comma 313, lett. d, L. 27.12.2019 n. 160) prevede che *“Nell'ambito della strategia nazionale per lo sviluppo delle aree interne, presso il Dipartimento per le politiche di coesione della Presidenza del Consiglio dei ministri è istituito un fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali con una dotazione di 30 milioni di Euro per ciascuno degli anni 2020, 2021 e 2022. Il fondo è ripartito tra i comuni presenti nelle aree interne con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, su proposta dal Ministro per il Sud e la coesione territoriale, che ne stabilisce termini e modalità di accesso e rendicontazione”*.

Il successivo comma 65-quinquies dell'art. 1 della medesima L. 27 dicembre 2017, n. 205, così come modificato dal comma 313 dell'art. 1 della L. 27 dicembre 2019, n. 160 e dall'art. 243 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, nella L. 17 luglio 2020, n. 77, stabilisce che il Fondo di cui al comma 65-ter è incrementato di euro 60 milioni per l'anno 2020, di euro 30 milioni per l'anno 2021 e di euro 30 milioni per l'anno 2022, anche al fine di consentire ai comuni presenti nelle aree interne di far fronte alle maggiori necessità di sostegno del settore artigianale e commerciale conseguenti al manifestarsi dell'epidemia da COVID-19.

Il DPCM del 24 settembre 2020 pubblicato sulla G.U.R.I. n. 302 del 4 dicembre 2020 ha dunque determinato la ripartizione, termini, modalità di accesso e rendicontazione dei contributi ai comuni delle aree interne, a valere sul Fondo di sostegno alle attività economiche, artigianali e commerciali per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022 assegnando, tra l'altro, al Comune di Albiano per l'annualità 2020 euro 30.741,00, per l'annualità 2021 euro 20.494,00 e per l'annualità 2022 euro 20.494,00.

Il Comune di Albiano ha provveduto con deliberazione della Giunta comunale n. 113 di data 02/09/2021 ad approvare il *“bando per la presentazione di domande di contributo a fondo perduto a supporto delle attività economiche, artigianali e commerciali operanti nel comune di Albiano”* per assegnare le risorse riferite all'annualità 2020 del DPCM del 24 settembre 2020. Tali risorse sono state interamente utilizzate e rendicontate secondo le modalità e termini di legge.

Specularmente a quanto avvenuto nel corso del 2021, anche nel corso del 2022 si è provveduto ad adottare il bando per assegnare le risorse riferite all'annualità 2021 del DPCM del 24 settembre 2020 al fine sostenere l'imprenditorialità del territorio di Albiano con deliberazione della Giunta comunale n. 139 di data 20/10/2022.

A seguito dell'esaurimento delle risorse messe a bando con riferimento all'annualità 2021, si provvederà nel corso del 2023 all'adozione di un nuovo bando per assegnare le risorse a valere sull'annualità 2022 del DPCM 24/09/2020.

Risorse derivanti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

L'attuazione degli interventi programmati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, nell'ambito del progetto europeo Next Generation EU, e del suo connesso Fondo Complementare costituisce una occasione unica ed irrinunciabile per la promozione delle strategie di riforma che necessariamente devono veder coinvolti quali attuatori prioritari ed attori di primo piano i Comuni anche della provincia di Trento.

La valenza delle risorse in gioco è ben rappresentata dal valore di quelle che dovrebbero essere le risorse per investimenti la cui realizzazione dovrà essere assegnata a livello nazionale ai Comuni.

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2022 ha determinato che il ruolo assegnato ai Comuni trentini venga accompagnato e coordinato dagli Organi di rappresentanza dei medesimi e dalla stessa Provincia autonoma di Trento, in un rapporto di collaborazione istituzionale leale ed efficace, anche al fine di supportare la partecipazione all'utilizzo delle risorse potenzialmente disponibili da parte di tutte le Amministrazioni locali, anche quelle di minori dimensioni. Si è prevista quindi la costituzione di un gruppo permanente paritetico di coordinamento, tra tecnici dell'Unità di Missione strategica coordinamento enti locali, politiche territoriali e della montagna e tecnici designati dal Consiglio delle autonomie locali. Tale gruppo si avvale anche delle risorse professionali degli esperti messi a disposizione nell'ambito del citato PNRR, ai sensi dell'articolo 9 comma 1 del DL 80/2021, tenuto conto della programmazione della propria attività e dei vincoli previsti per la progettazione e l'attuazione degli interventi comunali.

Il Comune si impegna, in sede di presentazione delle eventuali domande di finanziamento, a valutare la sostenibilità degli oneri di gestione degli interventi da realizzare, con riguardo alle risorse di parte corrente disponibili.

L'ente ha provveduto a richiedere i finanziamenti per vari bandi attivati come di seguito indicato:

Codice CUP	Supporto tecnico-organizzativo-funzionale di	Missione e Componente	Linea d'intervento	Termine previsto	Importo finanziamento	Importo finanziamento già incassato	Fase di Attuazione
B19J21015430001		M2C4	2.2 "Efficientamento energetico"	31/12/2022	€ 100.000,00	€ 50.000,00	concluso
B12E21000030001		M2C4	2.2 "Efficientamento energetico"	31/12/2023	€ 50.000,00		esecuzione
B11C22000940006		M1C1	1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA locali"	31/12/2023	€ 47.427,00		programmazione
B11F22001920006	Trentino Digitale spa	M1C1	1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE"	31/12/2023	€ 14.000,00		programmazione
B11F22002190006	Trentino Digitale spa	M1C1	1.4.3 "Adozione app IO"	31/12/2023	€ 5.103,00		programmazione
B11F22001280006	Trentino Digitale spa	M1C1	1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici"	31/12/2023	€ 79.922,00		programmazione

Come da normativa si è provveduto altresì alla perimetrazione dei finanziamenti a livello di bilancio attraverso la ridenominazione di capitoli esistenti e la creazione di appositi capitoli, sia in entrata sia in uscita, volti ad accogliere interventi rientranti nelle risorse PNRR.

Vengono inoltre riportati gli ulteriori progetti che è nell'intenzione dell'ente attivare nell'ambito delle risorse PNRR, dando comunque atto che si valuteranno tutte le nuove opportunità che si potessero presentare anche al di fuori delle previsioni qui svolte sulla base dei dati disponibili al momento della predisposizione del bilancio di previsione (aggiornando conseguentemente i documenti di programmazione):

Descrizione investimento	Supporto tecnico-organizzativo-funzionale di	Missione e Componente	Linea d'intervento	Importo finanziamento
Efficientamento illuminazione pubblica		M2C4	2.2 "Efficientamento energetico"	€ 50.000,00
Adesione alla Piattaforma Digitale Nazionale Dati	Trentino Digitale spa	M1C1	1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati"	€ 10.171,75

Il Comune di Albiano si impegna a rispettare i vincoli e le tempistiche per il raggiungimento dei target previsti dal PNRR per sfruttare a pieno le opportunità offerte dallo stesso.

Progetto CoHousing

Le politiche abitative si trovano oggi di fronte alla necessità di affrontare esigenze emergenti collegate alla crisi demografica, alla crescente urbanizzazione e alla diffusione di nuove disparità sociali; per affrontare tali sfide è necessaria un'azione di rinnovamento, in particolare attraverso la previsione di interventi sostenibili da un punto di vista economico, sociale ed ambientale. Diviene pertanto importante la sperimentazione e diffusione di nuove soluzioni abitative solidali, collaborative e capaci di diffondere pratiche generative di coesione sociale.

La Provincia autonoma di Trento sta operando concretamente per mettere in campo soluzioni innovative di coinvolgimento degli abitanti nella costruzione del benessere del proprio contesto abitativo attraverso la condivisione di spazi, tempi e servizi, promuovendo un welfare di comunità e favorendo concretamente la nascita sul territorio di progetti ed esperienze di abitare collaborativo, in particolare nella forma del cohousing e del coliving.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 2295 di data 23 dicembre 2021 sono stati approvati i criteri attuativi per la destinazione di alloggi risanati ai sensi della L.P. 21/1992 a progetti di locazione riferiti a forme di abitare collaborativo (cohousing e coliving).

Il Comune di Albiano ha aderito alla possibilità di locazione riferita a forme di abitare collaborativo previsto dalla succitata deliberazione n. 2295/2021 tramite l'attivazione di un progetto nella forma del cohousing.

Il progetto ha la finalità di favorire l'insediamento di nuovi nuclei familiari sul territorio garantendo loro la possibilità di inserirsi in un contesto accogliente e attento ai bisogni dei singoli e delle famiglie, anche alla luce della progressiva tendenza al calo della popolazione residente nel territorio comunale, sperimentando una modalità abitativa innovativa e sostenibile che possa anche contribuire al benessere complessivo della comunità.

Il cohousing rappresenta infatti una modalità abitativa in cui i nuclei familiari che risiedono negli alloggi privati di un immobile condividono l'utilizzo e la gestione degli spazi comuni dello stesso complesso abitativo con il fine di mutua solidarietà e collaborazione.

In particolare, l'amministrazione comunale intende promuovere un progetto dal taglio multigenerazionale e rivolto a differenti tipologie di famiglie (anche unipersonali) con l'intento di permettere lo sviluppo di opportunità relazionali fondate sulla collaborazione reciproca. Il cohousing prevede la creazione di una comunità residenziale in grado di mettere in atto processi di collaborazione attiva al fine di creare uno stile di vita qualitativo, in equilibrio tra l'autonomia della casa privata e la socialità degli spazi comuni attraverso lo sviluppo di attività relazionali fondate sulla collaborazione e il mutuo aiuto. Ogni partecipante avrà quindi un ruolo attivo nella comunità residenziale mettendo a disposizione le proprie competenze e disponibilità.

Infine, l'amministrazione intende orientare il progetto di cohousing verso l'intera comunità di Albiano, richiedendo quindi un impegno in termini di partecipazione ed apertura nei confronti della stessa.

Il progetto di cohousing prevede la destinazione di 5 alloggi indipendenti e di una sala comune di proprietà del Comune di Albiano ubicati in Via S. Antonio 4, mediante contratto di locazione agevolato per un periodo di quattro anni rinnovabili. Per il periodo di validità del contratto le utenze, le spese comuni, la quota parte per la registrazione del contratto ed eventuali oneri sono a carico del locatario (cohouser).

Il progetto prevede anche la partecipazione di esperti con finalità di accompagnamento e sostegno delle famiglie dei cohousers, in particolare nella fase di creazione/insediamento della comunità di abitanti e nella predisposizione del relativo Regolamento interno.

Per tutta la durata del progetto sono previste periodiche attività di monitoraggio che vedranno una partecipazione attiva di tutti i cohousers e che saranno mirate alla verifica del rispetto degli obiettivi sociali, alla rilevazione dell'andamento del progetto e del livello di soddisfazione dei partecipanti.

Il bando per l'accesso alla locazione degli alloggi del Comune di Albiano adibiti alla forma abitativa del cohousing è stato attivato con deliberazione della Giunta Comunale n. 74 di data 16/06/2022 e si sta procedendo alla formazione della graduatoria medesima ai fini della locazione.

La conclusione del progetto è prevista in dieci anni decorrenti dalla data di adesione al progetto di cohousing (10 febbraio 2032).

Piano di Sviluppo Agricolo

Tra le linee programmatiche 2020-2025 l'Amministrazione comunale ha individuato alcune azioni al fine di promuovere lo sviluppo agricolo nel territorio comunale di Albiano avente quale obiettivo quello di valorizzare il territorio, contribuendo allo sviluppo e alla competitività del settore agricolo e agroalimentare promuovendo l'uso sostenibile ed efficiente delle risorse, garantire lo sviluppo del territorio mantenendone il presidio, incentivando le attività economiche, l'occupazione e le diverse forme di integrazione al reddito.

Al fine di addivenire a quanto programmato con deliberazione della Giunta comunale n. 99 di data 11/08/2022 è stato approvato bando del Piano di Sviluppo Agricolo (PSA) del Comune di Albiano per l'erogazione di contributi a favore di progetti finalizzati agli scopi anzidetti.

Il bando assegna complessivamente 550.000,00 €, importo suddiviso su tre differenti annualità (2022-2023-2024) che va a finanziare tre differenti azioni:

- AZIONE 1: Interventi a sostegno delle filiere agroalimentari.
- AZIONE 2: Recupero dei terreni incolti.
- AZIONE 3: Interventi per la realizzazione di coltivazioni.

Il PSA individua quali beneficiari potenziali, soggetti privati, imprenditori agricoli e/o associazioni di agricoltori, aziende che operano nel settore della trasformazione e commercializzazione dei prodotti agricoli, Cooperative, Consorzi di Miglioramento Fondiario.

L'istruttoria delle domande per la prima annualità prevista a bando (2022) si è già conclusa e si è provveduto all'approvazione della relativa graduatoria con deliberazione n. 144 di dat 03/11/2022.

4 – ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Previsioni delle entrate per il triennio suddivise per categoria:

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1010100	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>						
1010106	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	487.100,00	15.000,00	486.000,00	15.000,00	486.000,00	15.000,00
1010108	Imposta municipale propria	460.000,00	0,00	460.000,00	0,00	460.000,00	0,00
1010199	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	12.100,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	487.100,00	15.000,00	486.000,00	15.000,00	486.000,00	15.000,00
2010100	<i>Trasferimenti correnti</i>						
2010101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	550.499,82	60.227,00	438.407,82	4.000,00	438.407,82	4.000,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	60.327,00	60.227,00	4.100,00	4.000,00	4.100,00	4.000,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	490.172,82	0,00	434.307,82	0,00	434.307,82	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	550.499,82	60.227,00	438.407,82	4.000,00	438.407,82	4.000,00
3010000	<i>Entrate extratributarie</i>						
3010100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.623.166,00	0,00	2.579.409,00	0,00	2.579.409,00	0,00
3010100	Vendita di beni	482.300,00	0,00	462.300,00	0,00	462.300,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	20.710,00	0,00	18.710,00	0,00	18.710,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.120.156,00	0,00	2.098.399,00	0,00	2.098.399,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	120,00	0,00	120,00	0,00	120,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	120,00	0,00	120,00	0,00	120,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	147.900,00	0,00	157.900,00	0,00	157.900,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	91.400,00	0,00	101.400,00	0,00	101.400,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	56.500,00	0,00	56.500,00	0,00	56.500,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.778.186,00	5.000,00	2.744.429,00	5.000,00	2.744.429,00	5.000,00
4020000	<i>Entrate in conto capitale</i>						
4020100	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	930.484,00	0,00	265.000,00	0,00	265.000,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	930.484,00	0,00	265.000,00	0,00	265.000,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	161.243,15	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	141.243,15	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
4050100	Permessi di costruire	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.131.727,15	0,00	455.000,00	0,00	455.000,00	0,00
9010000	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>						
9010100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	990.000,00	0,00	990.000,00	0,00	990.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	165.000,00	0,00	165.000,00	0,00	165.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
9020400	Depositi di/preso terzi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	1.090.000,00	0,00	1.090.000,00	0,00	1.090.000,00	0,00
TOTALE TITOLI		6.037.512,97	80.227,00	5.213.836,82	24.000,00	5.213.836,82	24.000,00

Previsioni delle spese per il triennio suddivise per macroaggregati:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
101	TITOLO 1 - Spese correnti						
	Redditi da lavoro dipendente	888.974,80	46.000,00	954.100,00	35.500,00	954.100,00	35.500,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	86.500,00	0,00	86.500,00	0,00	86.500,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.535.790,82	54.427,00	1.502.363,82	7.000,00	1.502.363,82	7.000,00
104	Trasferimenti correnti	222.000,00	3.000,00	195.500,00	0,00	195.500,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	525.000,00	0,00	475.000,00	0,00	475.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	517.606,00	0,00	466.584,00	0,00	466.584,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	3.776.371,62	103.427,00	3.680.547,82	42.500,00	3.680.547,82	42.500,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	947.828,15	0,00	281.101,00	0,00	381.101,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	183.899,00	0,00	173.899,00	0,00	73.899,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	1.131.727,15	0,00	455.000,00	0,00	455.000,00	0,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti						
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	74.789,00	0,00	74.789,00	0,00	74.789,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	74.789,00	0,00	74.789,00	0,00	74.789,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	990.000,00	0,00	990.000,00	0,00	990.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	1.090.000,00	0,00	1.090.000,00	0,00	1.090.000,00	0,00
TOTALE TITOLI		6.072.887,77	103.427,00	5.300.336,82	42.500,00	5.300.336,82	42.500,00

Le opere e gli investimenti

Opere e investimenti da attivare nel triennio 2023-2025 con relativi finanziamenti

Nel quadro sottostante vengono riportate le spese di investimento che si prevede di attivare nel triennio 2023-2025 con la relativa fonte di finanziamento. Si precisa che l'ente non ha in previsione di sostenere spese di investimento con ricorso all'indebitamento.

ANNUALITA' 2023

MISSIONE	PROGRAMMA	Capitolo	Descrizione Investimento	STANZIAMENTO 2023	Trasferimenti	Risorse PNRR	Oneri concessori	Altre entrate titolo IV
1	2	3006	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE ADIBITO A SEDE MUNICIPALE	3.000,00	3.000,00			
1	2	3007	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A SEDE MUNICIPALE	3.000,00	3.000,00			
1	2	3016	MECCANIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI	5.000,00	5.000,00			
1	2	3017	PROGRAMMI SOFTWARE COMPUTER PNRR M1C1 - INVESTIMENTO 1.2 - CUP B11C22000940006 (BOXXAPPS CLOUD DET. 58/2021)	40.000,00	40.000,00			
1	11	3027	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PARROCCHIA	10.000,00	10.000,00			
1	5	3049	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE BIBLIOTECA	100.000,00	100.000,00			
5	2	3050	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE CASA DELLA CULTURA (EX OTTAVIO)	105.000,00	105.000,00			
12	3	3060	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA ADIBITA A CENTRO PER ANZIANI	105.000,00	105.000,00			

6	5	3075	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00	5.000,00			
1	5	3116	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE E IMPIANTI ADIBITO A MENSA	20.000,00				20.000,00
1	11	3201	INTERVENTO PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.4.3 - ADOZIONE APP IO - CUP B11F22002190006	5.103,00		5.103,00		
1	11	3202	INTERVENTO PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.4.4 - ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME IDENTITA' DIGITALE SPID CIE - CUP B11F22001920006	14.000,00		14.000,00		
1	11	3203	INTERVENTO PNRR M1C1 INVESTIMENTO 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - CUP B11F22001280006	79.922,00		79.922,00		
11	1	3240	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO DEI VIGILI DEL FUOCO	5.000,00	5.000,00			
4	1	3250	EDIFICIO SCOLASTICO-RIPARAZIONI STRAORD.	10.000,00	10.000,00			
5	2	3322	CASA PORFIDO: MANUTENZIONE STRAORDINARIA	5.000,00	5.000,00			
6	2	3323	ALLESTIMENTO SALA GIOVANI	30.000,00	30.000,00			
5	2	3324	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AD ASSOCIAZIONI ALBIANO	10.000,00	10.000,00			
9	5	3395	ACCORDO RETE DELLE RISERVE VAL DI CEMBRA-AVISIO	5.000,00	5.000,00			
8	1	3403	CONCORSO SPESE PER CONVENZIONE SISTEMA DI VIDEO SORVEGLIANZA	1.899,00	1.899,00			
8	1	3413	INCARICO TECNICO PER VARIANTE PRG	5.000,00	5.000,00			
8	1	3414	FONDI A SOSTEGNO INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	10.000,00			10.000,00	
8	1	3415	FONDI A SOSTEGNO PER UTILIZZO MATERIALI PORFIDO NELLA PAVIMENTAZIONE DI ANDITI E STRADE DI ACCESSO ALLE ABITAZIONI	10.000,00	10.000,00			
8	1	3420	RESTITUZIONE CONTRIBUTO DI CONCESSIONE	2.000,00			2.000,00	
9	4	3495	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE COMUNITA DI VALLE PER SERVIZIO IDRICO CAPITALO RILEVANTE AI FINI IVA	10.000,00			10.000,00	

9	4	3497	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE IDRICHE CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00			5.000,00	
9	4	3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA CON ACQUISTO MATERIALI	5.000,00	2.000,00		3.000,00	
9	5	3600	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI,GIARDINI, AIUOLE E PARCO GIOCHI ACQUISTO ARREDI	10.000,00			10.000,00	
6	1	3620	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO ADIBITO A PALESTRA CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00	5.000,00			
6	1	3624	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ASSOCIAZIONE BOCCIOFILA ALBIANO PER COPERTURA CAMPO BOCCE	10.000,00	10.000,00			
6	1	3625	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A.S.D. PORFIDO ALBIANO PE RPROGETTAZIONE RIQUALIFICAZIONE AREA SPORTIVA (CAMPI TENNIS) E SPOGLIATOI	100.000,00	100.000,00			
6	1	3631	ACQUISTO MATERIALE PER PALESTRA - rilevante IVA	2.000,00	2.000,00			
10	5	3680	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE	2.000,00	2.000,00			
10	5	3682	RIBITUMATURA E RIPAVIMENTAZIONE STRADE INTERNE	60.000,00	60.000,00			
10	5	3691	POTENZIAMENTO STRADA BARCO DI SOTTO	101.803,15	101.803,15			
10	5	3693	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	15.000,00	15.000,00			
10	5	3715	RIBITUMATURA,RIPAVIMENTAZIONE E MANUTENZIONE STRADE ESTERNE	100.000,00	100.000,00			
10	5	3735	ACQUISTO ATTREZZATURE E MEZZI PER CANTIERE COMUNALE	5.000,00	5.000,00			
10	5	3745	INTERVENTI VOLTI ALLEFFICIENTAMENTO DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA PNRR M2C4 - INVESTIMENTO 2.2 - CUP B19J21015430001 (I.P. LOTTO I) - CUP B12E21000030001 (I.P. LOTTO II)	52.000,00	52.000,00			
10	5	3746	PNRR M2C4 - INVESTIMENTO 2.2 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	50.000,00		50.000,00		
16	1	3881	CONTRIBUTO SPESE PER CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO	10.000,00	10.000,00			
TOTALI				1.131.727,15	922.702,15	149.025,00	40.000,00	20.000,00

ANNUALITA' 2024

MISSIONE	PROGRAMMA	Capitolo	Descrizione Investimento	STANZIAMENTO 2024	Trasferimenti	Oneri concessori	Altre entrate titolo IV
1	2	3006	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE ADIBITO A SEDE MUNICIPALE	3.000,00	3.000,00		
1	2	3007	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A SEDE MUNICIPALE	3.000,00	3.000,00		
1	2	3016	MECCANIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI	5.000,00	5.000,00		
1	2	3017	PROGRAMMI SOFTWARE COMPUTER PNRR M1C1 - INVESTIMENTO 1.2 - CUP B11C22000940006 (BOXXAPPS CLOUD DET. 58/2021)	40.000,00	40.000,00		
5	2	3050	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE CASA DELLA CULTURA (EX OTTAVIO)	10.000,00	10.000,00		
9	5	3075	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00	5.000,00		
1	5	3116	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE E IMPIANTI ADIBITO A MENSA	20.000,00			20.000,00
11	1	3240	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO DEI VIGILI DEL FUOCO	5.000,00	5.000,00		
4	1	3250	EDIFICIO SCOLASTICO-RIPARAZIONI STRAORD.	10.000,00	10.000,00		
5	2	3322	CASA PORFIDO: MANUTENZIONE STRAORDINARIA	5.000,00	5.000,00		
5	2	3324	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AD ASSOCIAZIONI ALBIANO	10.000,00	10.000,00		
9	5	3395	ACCORDO RETE DELLE RISERVE VAL DI CEMBRA-AVISIO	5.000,00	5.000,00		

8	1	3403	CONCORSO SPESE PER CONVENZIONE SISTEMA DI VIDEO SORVEGLIANZA	1.899,00	1.899,00		
8	1	3414	FONDI A SOSTEGNO INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	10.000,00		10.000,00	
8	1	3415	FONDI A SOSTEGNO PER UTILIZZO MATERIALI PORFIDO NELLA PAVIMENTAZIONE DI ANDITI E STRADE DI ACCESSO ALLE ABITAZIONI	10.000,00	10.000,00		
8	1	3420	RESTITUZIONE CONTRIBUTO DI CONCESSIONE	2.000,00		2.000,00	
9	4	3495	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE COMUNITA DI VALLE PER SERVIZIO IDRICO CAPITALO RILEVANTE AI FINI IVA	10.000,00		10.000,00	
9	4	3497	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE IDRICHE CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00		5.000,00	
9	4	3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA CON ACQUISTO MATERIALI	5.000,00	2.000,00	3.000,00	
9	5	3600	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI,GIARDINI, AIUOLE E PARCO GIOCHI ACQUISTO ARREDI	10.000,00		10.000,00	
6	1	3620	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO ADIBITO A PALESTRA CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00	5.000,00		
6	1	3624	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ASSOCIAZIONE BOCCIOFILA ALBIANO PER COPERTURA CAMPO BOCCE	10.000,00	10.000,00		
6	1	3625	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A.S.D. PORFIDO ALBIANO PE RPROGETTAZIONE RIQUALIFICAZIONE AREA SPORTIVA (CAMPI TENNIS) E SPOGLIATOI	100.000,00	100.000,00		
6	1	3631	ACQUISTO MATERIALE PER PALESTRA - rilevante IVA	2.000,00	2.000,00		
10	5	3680	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE	2.000,00	2.000,00		
10	5	3682	RIBITUMATURA E RIPAVIMENTAZIONE STRADE INTERNE	40.000,00	40.000,00		
10	5	3691	POTENZIAMENTO STRADA BARCO DI SOTTO	51.101,00	51.101,00		
10	5	3693	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	15.000,00	15.000,00		
10	5	3715	RIBITUMATURA,RIPAVIMENTAZIONE E MANUTENZIONE STRADE ESTERNE	40.000,00	40.000,00		

10	5	3735	ACQUISTO ATTREZZATURE E MEZZI PER CANTIERE COMUNALE	5.000,00	5.000,00		
16	1	3881	CONTRIBUTO SPESE PER CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO	10.000,00	10.000,00		
TOTALI				455.000,00	395.000,00	40.000,00	20.000,00

ANNUALITA' 2025

MISSIONE	PROGRAMMA	Capitolo	Descrizione Investimento	STANZIAMENTO 2025	Trasferimenti	Oneri concessori	Altre entrate titolo IV
1	2	3006	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE ADIBITO A SEDE MUNICIPALE	3.000,00	3.000,00		
1	2	3007	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A SEDE MUNICIPALE	3.000,00	3.000,00		
1	2	3016	MECCANIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI	5.000,00	5.000,00		
1	2	3017	PROGRAMMI SOFTWARE COMPUTER PNRR M1C1 - INVESTIMENTO 1.2 - CUP B11C22000940006 (BOXXAPPS CLOUD DET. 58/2021)	40.000,00	40.000,00		
5	2	3050	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE CASA DELLA CULTURA (EX OTTAVIO)	10.000,00	10.000,00		
9	5	3075	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00	5.000,00		
1	5	3116	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE E IMPIANTI ADIBITO A MENSA	20.000,00			20.000,00
11	1	3240	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO DEI VIGILI DEL FUOCO	5.000,00	5.000,00		

4	1	3250	EDIFICIO SCOLASTICO-RIPARAZIONI STRAORD.	10.000,00	10.000,00		
5	2	3322	CASA PORFIDO: MANUTENZIONE STRAORDINARIA	5.000,00	5.000,00		
5	2	3324	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AD ASSOCIAZIONI ALBIANO	10.000,00	10.000,00		
9	5	3395	ACCORDO RETE DELLE RISERVE VAL DI CEMBRA-AVISIO	5.000,00	5.000,00		
8	1	3403	CONCORSO SPESE PER CONVENZIONE SISTEMA DI VIDEO SORVEGLIANZA	1.899,00	1.899,00		
8	1	3414	FONDI A SOSTEGNO INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	10.000,00		10.000,00	
8	1	3415	FONDI A SOSTEGNO PER UTILIZZO MATERIALI PORFIDO NELLA PAVIMENTAZIONE DI ANDITI E STRADE DI ACCESSO ALLE ABITAZIONI	10.000,00	10.000,00		
8	1	3420	RESTITUZIONE CONTRIBUTO DI CONCESSIONE	2.000,00		2.000,00	
9	4	3495	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE COMUNITA DI VALLE PER SERVIZIO IDRICO CAPITALE RILEVANTE AI FINI IVA	10.000,00		10.000,00	
9	4	3497	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE IDRICHE CAPITALE RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00		5.000,00	
9	4	3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA CON ACQUISTO MATERIALI	5.000,00	2.000,00	3.000,00	
9	5	3600	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI,GIARDINI, AIUOLE E PARCO GIOCHI ACQUISTO ARREDI	10.000,00		10.000,00	
6	1	3620	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO ADIBITO A PALESTRA CAPITALE RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00	5.000,00		
6	1	3624	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ASSOCIAZIONE BOCCIOFILA ALBIANO PER COPERTURA CAMPO BOCCE	10.000,00	10.000,00		
6	1	3631	ACQUISTO MATERIALE PER PALESTRA - rilevante IVA	2.000,00	2.000,00		
10	5	3680	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE	2.000,00	2.000,00		
10	5	3682	RIBITUMATURA E RIPAVIMENTAZIONE STRADE INTERNE	40.000,00	40.000,00		
10	5	3691	POTENZIAMENTO STRADA BARCO DI SOTTO	151.101,00	151.101,00		

10	5	3693	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	15.000,00	15.000,00		
10	5	3715	RIBITUMATURA,RIPAVIMENTAZIONE E MANUTENZIONE STRADE ESTERNE	40.000,00	40.000,00		
10	5	3735	ACQUISTO ATTREZZATURE E MEZZI PER CANTIERE COMUNALE	5.000,00	5.000,00		
16	1	3881	CONTRIBUTO SPESE PER CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO	10.000,00	10.000,00		
TOTALI				455.000,00	395.000,00	40.000,00	20.000,00

Opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Descrizione opera/investimento	Importo complessivo opera/investimento	Esigibilità della spesa 2023	Esigibilità della spesa 2024	Esigibilità della spesa 2025
Realizzazione marciapiede e illuminazione pubblica Via S. Antonio	Non quantificabile		X	
Recupero area ex lotto estrattivo per realizzazione anfiteatro	Non quantificabile			X

Di seguito si riportano le spese previste nel triennio per ogni missione:

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		
				PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.179.778,10	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.072.081,99 58.588,47 78.500,00 4.559.267,35	2.653.770,80 22.253,14 69.000,00 4.764.548,90	2.374.050,00 7.279,00 69.000,00 2.374.050,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	1.285,80	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.359,34 0,00 0,00 7.953,75	2.000,00 0,00 0,00 3.285,80	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	95.567,21	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	183.965,87 778,42 0,00 271.718,86	100.400,00 0,00 0,00 195.967,21	96.900,00 0,00 0,00 96.900,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	91.630,25	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	304.152,65 15.153,05 3.000,00 375.141,09	342.174,32 6.397,32 3.000,00 430.804,57	246.947,32 400,00 3.000,00 246.947,32
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	87.994,22	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	233.850,00 3.564,67 0,00 404.355,82	340.400,00 0,00 0,00 428.394,22	310.400,00 0,00 0,00 310.400,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	10.498,22	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.263,66 617,28 0,00 15.307,94	4.500,00 0,00 0,00 14.998,22	4.500,00 0,00 0,00 4.500,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.601.960,91	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.097.159,99 2.991,62 1.500,00 2.166.795,72	81.742,00 2.991,62 1.500,00 1.682.202,91	75.649,00 0,00 1.500,00 75.649,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.286.666,17	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.500.815,50 313.416,50 17.166,32 9.000,00 1.253.698,64	313.416,50 17.166,32 8.016,32 9.000,00 4.591.082,67	299.616,50 0,00 9.000,00 299.616,50
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	680.042,26	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.177.412,69 745.989,15 33.320,12 5.000,00 1.442.094,46	745.989,15 511.801,00 9.500,00 4.000,00 1.422.031,41	611.801,00 0,00 4.000,00 611.801,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	90.359,30	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	33.400,00 21.500,00 0,00 0,00 124.335,35	21.500,00 0,00 0,00 0,00 111.859,30	21.500,00 0,00 0,00 21.500,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	88.118,97	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	132.100,00 229.100,00 47.099,91 0,00 216.360,85	119.100,00 0,00 0,00 0,00 317.218,97	119.100,00 0,00 0,00 119.100,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	119.944,00	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	53.868,50 0,00 0,00 0,00 132.824,50	0,00 0,00 0,00 0,00 119.944,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	659.079,44	previsione di competenza di cui già Impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	759.048,81 10.000,00 0,00 0,00 425.852,57	10.000,00 0,00 0,00 0,00 669.079,44	10.000,00 0,00 0,00 10.000,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00

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 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
			di cui già Impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.000,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	48.997,00	63.106,00	63.084,00	63.084,00
			di cui già Impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	100.000,00	150.000,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	74.789,00	74.789,00	74.789,00	74.789,00
			di cui già Impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	74.789,00	74.789,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	90.056,01	previsione di competenza	1.090.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00
			di cui già Impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.181.374,54	1.180.056,01		
TOTALE DELLE MISSIONI			previsione di competenza	13.789.265,00	6.072.887,77	5.300.336,82	5.300.336,82
			di cui già Impegnato*		179.279,86	46.166,78	7.679,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	97.000,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00
			previsione di cassa	12.761.870,44	16.156.262,63		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			previsione di competenza	13.789.265,00	6.072.887,77	5.300.336,82	5.300.336,82
			di cui già Impegnato*		179.279,86	46.166,78	7.679,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	97.000,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00
			previsione di cassa	12.761.870,44	16.156.262,63		

5 – GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 – 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.054.858,42			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		35.374,80	86.500,00	86.500,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		3.815.785,82 0,00	3.668.836,82 0,00	3.668.836,82 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		3.776.371,62 86.500,00 27.609,00	3.680.547,82 86.500,00 27.587,00	3.680.547,82 86.500,00 27.587,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		74.789,00 0,00 0,00	74.789,00 0,00 0,00	74.789,00 0,00 0,00
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 avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.131.727,15	455.000,00	455.000,00
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 crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.131.727,15 0,00	455.000,00 0,00	455.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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

EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2024 – 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
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 e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	9.054.858,42								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		35.374,80	86.500,00	86.500,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	599.966,85	487.100,00	486.000,00	486.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	4.834.611,28	3.776.371,62	3.680.547,82	3.680.547,82
					- di cui fondo pluriennale vincolato		86.500,00	86.500,00	86.500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.822.927,91	550.499,82	438.407,82	438.407,82					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.013.986,41	2.778.186,00	2.744.429,00	2.744.429,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.426.241,63	1.131.727,15	455.000,00	455.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.066.806,34	1.131.727,15	455.000,00	455.000,00
					- 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	8.863.122,80	4.947.512,97	4.123.836,82	4.123.836,82	Totale spese finali	14.901.417,62	4.908.098,77	4.135.547,82	4.135.547,82
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	74.789,00	74.789,00	74.789,00	74.789,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		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	1.102.934,18	1.090.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.180.056,01	1.090.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00
Totale titoli	9.966.056,98	6.037.512,97	5.213.836,82	5.213.836,82	Totale titoli	16.156.262,63	6.072.887,77	5.300.336,82	5.300.336,82
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	19.020.915,40	6.072.887,77	5.300.336,82	5.300.336,82	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	16.156.262,63	6.072.887,77	5.300.336,82	5.300.336,82
Fondo di cassa finale presunto	2.864.652,77								

COMUNE DI ALBIANO

Il Responsabile del Servizio Finanziario

dott.ssa Elisa Cavallari

Il Rappresentante Legale

rag. Martino Lona