

COMUNE DI SORAGA DI FASSA
Provincia Autonoma di Trento



(D.U.P.)

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO

TRIENNIO 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

1. Analisi delle condizioni interne	3
1.1 Popolazione	3
1.2 Economia insediata	4
2. Le linee del programma di mandato 2020-2025	5
3. Indirizzi generali di programmazione	8
3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	8
3.2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati	9
3.3. Indirizzi e obiettivi generali del piano anticorruzione	12
3.4. Le opere e gli investimenti	13
3.4.1 PNRR “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza”	13
3.4.2 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato	13
3.4.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche (entrate in conto capitale)	16
3.4.4 Il programma biennale di acquisti di beni e servizi	16
3.5. Risorse e impieghi	16
3.5.1 Situazione di cassa	16
3.6 Analisi delle risorse correnti	16
3.6.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:	16
3.6.2 Trasferimenti correnti	19
3.6.3 Entrate extratributarie	19
3.7. Analisi delle risorse straordinarie	21
3.7.1 Entrate in conto capitale	21
3.7.2 Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	21
3.8 Gestione del patrimonio	22
3.9. Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica	23
3.9.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	23
3.10. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente	27
4. Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi	28

1. Analisi delle condizioni interne

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

1.1 Popolazione

Andamento demografico

Dati demografici	2020	2021	2022	2023
Popolazione residente	691	691	703	718
Maschi	356	358	362	374
Femmine	335	333	341	344
Famiglie	279	287	295	308
Stranieri	46	40	40	43
n. nati (residenti)	8	8	5	11
n. morti (residenti)	8	4	6	7
n. immigrati nell'anno	22	16	25	21
n. emigrati nell'anno	17	20	12	10

Nel Comune di Soraga di Fassa alla fine del 2023 risiedono 718 persone, di cui 374 maschi e 344 femmine, distribuite su 19,57 kmq con una densità abitativa pari a 36,68 abitanti per kmq.

Situazioni e tendenze socio – economiche

I nuclei familiari dei residenti erano così suddivisi:

Numero componenti per famiglia	Numero famiglie 2022	Numero famiglie 2023
1	105	117
2	68	65
3	58	62
4	44	44
5	13	14
6	5	5
7	1	0
8	0	1
9	1	0
tot	295	308

Quota di bambini frequentanti la scuola:

ANNO SCOLASTICO	2021/2022	2022/2023
n. bambini tagesmutter/asilo nido	6	5
n. alunni scuola d'infanzia	18	22
n. alunni scuola elementare/medie	44	39

1.2 Economia insediata

L'economia del Comune di Soraga di Fassa gravita in larga misura sul settore del turismo, con molteplici attività indotte, in particolare nel settore dei servizi, delle attività commerciali, dei pubblici esercizi e dell'artigianato.

1. Turismo: le strutture turistiche tra il 2019 ed il 2023 sono pressoché rimaste invariate.

STRUTTURE ALBERGHIERE ED EXTRALBERGHIERE PRESENTI SUL TERRITORIO				
	2021	2022	2023	
N. STRUTTURE ALBERGHIERE	15	18	18	
N. POSTI LETTO IN STRUTTURE ALBERGHIERE	727	956	956	
N. STRUTTURE EXTRA ALBERGHIERE	4	6	6	
N. POSTI LETTO IN STRUTTURE EXTRA ALBERGHIERE	71	98	98	
N. ALLOGGI TURISTICI	-	132	132	
N. POSTI LETTO IN ALLOGGI TURISTICI	-	576	576	
N. ALLOGGI A DISPOSIZIONE	-	181	181	
N. LETTI NEGLI ALLOGGI A DISPOSIZIONE	-	637	637	

2. Agricoltura:

NUMERO IMPRESE AGRICOLE PRESENTI SUL TERRITORIO					
	2019	2020	2021	2022	2023
N. IMPRESE AGRICOLE ISCRITTI ALL'APIA	12	12	12	12	12

2. Le linee del programma di mandato 2020-2025

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

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2020-2025, illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 30.11.2020 Deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

Di seguito vengono riassunte le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare, presentati all'inizio del mandato dall'Amministrazione, e il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Con lo stesso spirito di collaborazione verso gli altri enti, associazioni e categorie che ci ha accompagnato nei cinque anni trascorsi, questa amministrazione intende lavorare con l'obiettivo di mantenere e migliorare quanto la nostra comunità ed il nostro territorio possono offrire.

Nel contesto di valle si ritiene utile e costruttiva la collaborazione ed il confronto continuo tra i singoli comuni ed il Comun General de Fascia. Alcune questioni devono essere affrontate anche a livello unitario di valle cercando una sintesi che possa accomunare i vari territori attraverso regolamenti, opere o progetti condivisi. Tuttavia, non si ravvisa la necessità di indebolire le singole realtà amministrative intaccandone le competenze.

Fino ai primi mesi dell'anno in corso si è potuto assistere ad una lenta ma apprezzabile ripresa economica con conseguente aumento della fiducia verso il futuro ed anche l'assegnazione delle Olimpiadi 2026, grazie ai siti di gara situati a pochi chilometri da noi, sembrava potesse aiutare a creare maggior ottimismo. L'inatteso e drammatico arrivo della pandemia da Covid-19 ha, di fatto, bloccato buona parte dell'attività di programmazione ed ha avuto pesanti ripercussioni sugli investimenti, sia pubblici che privati. Questo ci obbliga a guardare al futuro con la giusta cautela.

Con questi presupposti ed in un contesto assolutamente precario, abbiamo stilato un programma incentrato sulla cura e manutenzione del patrimonio esistente, affiancando alcuni interventi di dimensioni contenute che siano fattibili nel periodo storico che ci troveremo ad affrontare.

Riteniamo imprescindibile concentrare l'impegno in una programmazione e progettazione chiara ed attuabile affinché il Comune di Soraga di Fassa sia pronto ad affrontare le future sfide urbanistiche, economiche e sociali. Allo stesso tempo questa amministrazione ha ben chiara la ristrettezza economica in cui si troverà ad operare nell'immediato ed è consapevole dell'importanza di cogliere eventuali opportunità di finanziamento o contributo che dovessero presentarsi nel corso della legislatura.

LINEE PROGRAMMATICHE

Programmazione urbanistica

- Variante di aggiornamento allo strumento del PRG valutando con attenzione le necessità e i bisogni della cittadinanza ma sempre nel rispetto del delicato territorio alpino, come ben previsto dalla legge urbanistica provinciale.
- Miglioramento, dove possibile, del regolamento edilizio in un'ottica di semplificazione con l'obiettivo di stimolare il recupero, la ristrutturazione e l'efficientamento energetico delle strutture esistenti.
- Valutazione ed eventuali modifiche al piano attuativo già esistente per l'edilizia popolare al fine di permettere l'avvio di un bando rivolto agli interessati.

Commercio ed Artigianato

- Approfondire l'esigenza di nuovi spazi da parte delle aziende artigiane di Soraga individuando, se necessario, nuove zone per insediamenti produttivi.
- Favorire l'insediamento di nuove attività commerciali in centro paese, utilizzando gli strumenti a disposizione del Comune.

Opere pubbliche

- Seguire con attenzione l'avanzamento dei lavori per l'asilo nido.
- Sistemazione della zona EX CRM nei pressi dei campi sportivi, demolendo le opere murarie e le recinzioni ormai in disuso che deturpano il paesaggio.
- Ampliare la superficie pavimentata già esistente nella parte più a nord del Prà del Prève per utilizzare tale zona in occasione delle manifestazioni all'aperto garantendo un suolo asciutto anche per gli spettatori.
- Migliorare la sicurezza della viabilità all'interno del paese. Proseguire con la costruzione di dossi rallentatori in asfalto sulla viabilità comunale e individuare, con il Servizio Strade della Provincia, interventi per rallentare i veicoli in transito sul fondovalle (ad es. isole spartitraffico).
- Redigere un piano parcheggi relativo all'intero territorio comunale individuando, dove possibile, ulteriori spazi (soprattutto in alcune zone decentrate) al fine di dare maggior ordine al contesto urbano nei periodi di grande afflusso turistico.
- Cercare un accordo con gli attuali proprietari per riqualificare la zona piazzale mercato al fine di poter svolgere al meglio le funzioni di parcheggio e sede del consueto mercato estivo.

Arredo urbano ed Ecologia

- Attenzione all'arredo urbano e al decoro del paese nel rispetto della tradizione ma anche attenti alle nuove tendenze e necessità.
- Interventi a favore di ciclisti e pedoni per promuovere permanenza e spostamenti all'interno del centro abitato, creando una maggior sinergia tra la ciclopedenale di Fiemme e Fassa ed i servizi presenti sul territorio comunale.
- Riconversione delle postazioni di bike sharing in punti informativi e di ricarica per e-bike ed installazione di strutture per il parcheggio ordinato delle biciclette nei punti strategici del paese.
- Sistemazioni e migliorie in alcuni tratti di marciapiede.
- Proseguire con la conversione del metodo di raccolta del rifiuto residuo dal sistema a bidoni a quello con "pulsar" interrati.
- Videosorveglianza nei punti più sensibili del territorio comunale al fine di evitare atti vandalici e prevenire comportamenti scorretti.
- Sostituzione dei corpi illuminanti di vecchio tipo con i più ecologici modelli a led.

Verde pubblico, Foreste ed Agricoltura

- Portare a termine il recupero del legname schiantato dalla tempesta Vaia.
- Alla fine dei lavori di recupero, di concerto con Servizi Forestali e PAT, effettuare il consolidamento dei versanti (dove necessario) e la sistemazione delle strade forestali utilizzate dai mezzi di recupero.
- Valorizzare il parco Vischia de Sach con interventi di dimensioni contenute quali l'inserimento di ulteriori arredi e la creazione di spazi ombreggiati.
- Sistemazione passeggiata strada de Riva.
- Cura e mantenimento della rete sentieristica esistente, migliorando dove necessario la segnaletica e l'accessibilità.
- Valutare, in collaborazione con il comune di Moena, l'ipotesi di un percorso sulla destra orografica del lago per creare un percorso ad anello con passaggio nei pressi della diga di Pezzé.
- Valutare eventuali interventi per migliorare la funzionalità delle malghe presenti sul nostro territorio.

- Attenzione sarà riservata anche alla zona di Fuciade con l'obiettivo di salvaguardare e tutelare il delicato ambiente che la caratterizza.

Cultura, Turismo e Sport

- Garantire i fondi per l'attività del Comitato Manifestazioni Locale e predisporre le condizioni al fine di proporre eventi di carattere culturale anche in collaborazione con istituti scolastici o associazioni culturali.
- Organizzazione corsi di lingue straniere per gli operatori turistici locali.
- Attenzione verrà altresì riservata alla nostra lingua e cultura ladina, offrendo collaborazione per l'organizzazione di eventi culturali o di intrattenimento anche in collaborazione con le Istituzioni e gli enti preposti.
- Mantenere agibile il più possibile sia il tracciato Marcialonga che la rampa innevata presso Prà del Preve.
- Individuare soluzioni per valorizzare la zona sportiva in inverno (parco giochi sulla neve o similari).

Associazionismo e Volontariato

- Le numerose associazioni presenti sul territorio e le energie profuse dai volontari in molteplici attività (soccorso, sport, musica, cultura e altre ancora...) sono garanzia di una comunità sana ed unita e concorrono a migliorare la qualità della vita nel nostro comune. Consapevole del valore aggiunto che offre il volontariato all'interno della comunità, è intenzione di questa amministrazione offrire la maggior collaborazione e vicinanza possibile al mondo dell'associazionismo.

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 indirizzi, di seguito elencati, rappresentano le direttive fondamentali lungo le quali si intende sviluppare nel corso del periodo residuale di mandato, l'azione dell'ente.

3. Indirizzi generali di programmazione

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

a) Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
Servizio idrico integrato	Mantenimento gestione diretta
Servizio necroscopico	Mantenimento gestione diretta

b) Gestione tramite associazione

Servizio	Programmazione futura
Servizio tributi	Prosecuzione gestione associata
Custodia forestale	Prosecuzione gestione associata
Polizia municipale	Prosecuzione gestione associata

c) Gestione in convenzione

Servizio	Capofila	Programmazione futura
Istruzione elementare	Comune di Moena Comune di San Giovanni di Fassa	Rinnovo convenzione Rinnovo convenzione
Istruzione media	Comune di Moena	Rinnovo convenzione

d) Gestiti attraverso Comunità di valle

Servizio	Socio gestore	Programmazione futura
Asilo nido	Comunità territoriale Val di Fiemme Comun general de Fascia	Completamento intervento di Realizzazione nuovo nido e inizio gestione del servizio
Servizio gestione rifiuti	Comun General de Fascia	Rinnovo convenzione

e) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura
Trasporto pubblico invernale	Trentino Trasporti S.p.A.	Nuova convenzione sottoscritta nell'anno 2021 con il Comun general de Fascia (durata della convenzione cinque anni)

3.2 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 e del mercato”. Il Comune ha predisposto, in data 04.08.2015 (deliberazione giuntale n. 278), un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, per il quale però è stato spiegato che le partecipazioni societarie in essere sono ritenute indispensabili per il buon funzionamento dell'ente. In data 27.09.2017, con deliberazione consiliare n. 27, è stata effettuata la revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 7 co. 10 L.P. 29.12.206, n. 19 e art. 24 D.Lgs. 19.08.2016 n. 175, come modificato dal D.Lgs. 16.06.2017 n. 100, effettuando la ricognizione delle partecipazioni societarie possedute. Con deliberazione consiliare n. 27 di data 20.12.2018 è stata effettuata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni al 31.12.2017. Con deliberazione consiliare n. 25 di data 30.11.2021 è stata effettuata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni al 31.12.2020 nella quale l'Amministrazione non ha ritenuto di adottare alcun piano di razionalizzazione delle partecipazioni dirette possedute.

Qui di seguito si riporta il quadro delle partecipazioni societarie detenute:

1. Azienda per il Turismo della Val di Fassa SOC. COOP.

RAGIONE SOCIALE	Azienda per il Turismo della Val di Fassa Soc. Coop.
FORMA GIURIDICA	Società Cooperativa
COD. FISCALE - PARTITA IVA	01855950224
SEDE LEGALE	Streda Roma, nn 36 38032 Canazei (TN)
DATA DI COSTITUZIONE	12-12-2003
CAPITALE SOCIALE	123.000,00 €
STATO ATTUALE	in attività
OGGETTO SOCIALE	La società ha come oggetto lo svolgimento, in via principale, delle seguenti attività: <ul style="list-style-type: none">servizi di informazione e di assistenza turistica;

	<ul style="list-style-type: none"> • iniziative di marketing turistico; • iniziative di valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico della Val di Fassa; • intermediazione e prenotazione di servizi e pacchetti turistici formati dai prodotti trentini.
SETTORE DI ATTIVITA'	Promozione turistica
ATTIVITA' SVOLTE	Servizi di promozione del territorio attraverso l'individuazione di experience e altre attività di assistenza turistica non volte dalle agenzie viaggio
QUOTA DETENUTA	0,82%

Si tratta di una società a prevalente capitale privato, che funziona in base a logiche di mercato ed opera in mercati concorrenziali regolati dal Codice Civile, nella quale il Comune di Soraga di Fassa detiene una quota minoritaria, come gli altri comuni della Val di Fassa. Alla società il Comune eroga annualmente dei contributi in funzione dell'attività di promozione e delle iniziative in campo turistico che la società svolge sul suo territorio e a favore della comunità che rappresenta. Con la partecipazione si realizza una forma di partenariato pubblico privato che contribuisce allo sviluppo socio economico del territorio.

2. CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI SOC. COOP.

RAGIONE SOCIALE	Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop.
FORMA GIURIDICA	Società Cooperativa
COD. FISCALE - PARTITA IVA	01533550222
SEDE LEGALE	Via Torre Verde, n 23 - 38121 Trento (TN)
DATA DI COSTITUZIONE	09-07-1996
CAPITALE SOCIALE	9.553.400,00 €
STATO ATTUALE	in attività
OGGETTO SOCIALE	Prestazione di servizi ai soci con particolare riguardo al settore formativo, contrattuale, amministrativo, contabile, legale, fiscale, sindacale, organizzativo, economico e tecnico
SETTORE DI ATTIVITA'	Diversi
ATTIVITA' SVOLTE	Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale; consulenza imprenditoriale, amministrativo-gestionale e pianificazione aziendale

QUOTA DETENUTA	0,54%
----------------	-------

Trattasi di una società cooperativa tra enti pubblici omologhi che ha ad oggetto sociale la prestazione di assistenza agli enti soci, con particolare riguardo al settore contrattuale, amministrativo, contabile, fiscale, sindacale, organizzativo, economico e tecnico. La sua attività è dunque qualificabile come produzione di servizi strumentali allo svolgimento delle funzioni proprie dell'ente locale e strettamente necessarie al perseguitamento delle finalità istituzionali. Il Comune di Soraga di Fassa ha affidato al consorzio dei Comuni Trentini alcune attività strumentali: nello specifico del servizio di formazione del personale.

3. TRENTO DIGITALE SPA

RAGIONE SOCIALE	Trentino digitale s.p.a
FORMA GIURIDICA	Società per azioni
COD. FISCALE - PARTITA IVA	00990320228
SEDE LEGALE	Via Gilli n. 2 - 38121 Trento (TN)
DATA DI COSTITUZIONE	07-02-1983
CAPITALE SOCIALE	6.433.680,00 €
STATO ATTUALE	in attività
OGGETTO SOCIALE	Gestione del sistema informativo elettronico provinciale e progettazione, sviluppo e realizzazione di altri interventi affidati dalla Provincia Autonoma di Trento. Progettazione, sviluppo e manutenzione, commercializzazione e assistenza di software di base e applicativo per la pubblica amministrazione ed imprese
SETTORE DI ATTIVITA'	Produzione di software
ATTIVITA' SVOLTE	Progettazione, sviluppo e realizzazione di software; manutenzione, commercializzazione e assistenza software.
QUOTA DETENUTA	0,0032%

Si tratta di una società costituita dalla Provincia Autonoma di Trento (c.d. "società di sistema") la cui partecipazione del comune risulta legittimata dalla legge istituita dalla società. Il Comune di Soraga di Fassa ha approvato con delibera di consiglio XXX lo schema di convenzione per la governance di Trentino Digitale s.p.a, quale società di sistema.

Il Comune di Soraga di Fassa ha affidato a Trentino Digitale s.p.a alcune attività strumentali: nello specifico si tratta di attività inerenti all'erogazione di applicativi informatici e segnatamente del servizio applicavo per l'erogazione i modalità on-site dell'applicativo Pi-Tre (protocollo informatico) e servizi di hosting, storage, backup e restore, server.

4. TRENTO RISCOSSIONI S.P.A

RAGIONE SOCIALE	Trentino Riscossioni s.p.a
FORMA GIURIDICA	Società per Azioni
COD. FISCALE - PARTITA IVA	02002380224
SEDE LEGALE	Via Romagnosi, n 11 - 38121 Trento (TN)
DATA DI COSTITUZIONE	01-12-2006
CAPITALE SOCIALE	1.000.000,00 €
STATO ATTUALE	in attività
OGGETTO SOCIALE	Accertamento, liquidazione spontanea delle entrate della Provincia Autonoma di Trento e degli altri enti e soggetti indicati nell'art. 34 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3
SETTORE DI ATTIVITA'	Imprese di gestione esattoriale
ATTIVITA' SVOLTE	Servizi di accertamento, liquidazione e riscossione delle entrate degli enti locali
QUOTA DETENUTA	0,0068%

Si tratta di una società costituita dalla Provincia Autonoma di Trento (c.d “società di sistema”) la cui partecipazione del comune è legittimata dalla legge istitutiva della società. La società è soggetta alle disposizioni di cui agli articoli 13 e 33 della L.P n 3/2006.

Il Comune di Soraga di Fassa ha affidato alla società il servizio di riscossione di alcune entrate comunali.

5. CONSORZIO ELETTRICO DI POZZA

RAGIONE SOCIALE	Consorzio Elettrico di Pozza
FORMA GIURIDICA	Società Cooperativa
COD. FISCALE - PARTITA IVA	01533550222
SEDE LEGALE	Strada de Pucia 3, 38036 Pozza di Fassa (TN)
ATTIVITA' SVOLTE	Erogazione di energia elettrica
QUOTA DETENUTA	0,0068%

3.3. Indirizzi e obiettivi generali del piano anticorruzione

Ai sensi dell'articolo 1 comma 7 della legge 6.11.2012 n. 190 “... L'organo di indirizzo politico, su proposta del responsabile individuato ai sensi del comma 7, entro il 31 gennaio di ogni anno, adotta il Piano Triennale di

prevenzione della corruzione, curandone la trasmissione al Dipartimento della Funzione Pubblica. L'attività di elaborazione del piano non può essere affidata a soggetti estranei all'Amministrazione”.

Con Deliberazione di Giunta n. 266 di data 10 ottobre 2023 è stato approvato il PIAO che ingloba il piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Per il triennio 2024-2026 si pongono i seguenti obiettivi generali:

- Promozione della cultura dell’etica e della legalità;
- Diffusione di valori etici anche attraverso le buone pratiche;
- Prevenire la diffusione della illegalità all’interno dell’Amministrazione;
- Promozione di livelli diffusi di trasparenza;
- Promuovere e favorire la riduzione del rischio di corruzione ed illegalità nelle società ed organismi partecipati.

3.4. Le opere e gli investimenti

3.4.1 PNRR “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza”

Si ritiene opportuno fare in questa sede un breve cenno alla programmazione nazionale degli investimenti pubblici e precisamente al cosiddetto PNRR che negli ultimi anni ha rivestito una certa rilevanza per alcuni investimenti del Comune di Soraga di Fassa.

Le sei missioni del PNRR sono:

1. digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo;
2. rivoluzione verde e transizione ecologica;
3. infrastrutture per una mobilità sostenibile;
4. istruzione e ricerca
5. inclusione e coesione
6. salute

Il Comune si è candidato per alcuni interventi della Missione 1, Componente 1.2, Investimento 1.2 e 1.2 come illustrato di seguito:

Missione e Componente	Investimento	Intervento	Importo finanziamento PNRR	Previsione spesa bilancio 2024-2025
M1C1	1.4.4	SPID/CIE	14.000,00 €	13.560,80 €
M1C1	1.4.3	AppIO	5.103,00 €	4.663,80 €
M1C1	1.4.1	Sito e servizi digitali	79.922,00 €	54.298,86 €
M1C1	1.2	Cloud	11.782,15 €	-

Inoltre, il Comune ha completato nel 2023 i progetti della Missione 5, Componente 3, Investimento 1.1.1 che riguardavano la coesione sociale e i progetti della Missione 2, Componente 4, Investimento 2.2 sulle piccole e medie opere.

3.4.2 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato

DESCRIZIONE	PREVISIONE
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL MUNICIPIO E DEGLI ALTRI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE	15.000,00 €
COMPLETAMENTO RETE INFORMATICA, ACQUISTO DI ATTREZZATURE DIVERSE X UFFICI COMUNALI + SITO	8.000,00 €
ARREDO URBANO	25.000,00 €
CONTRIBUTO STRAORDINARIO GRANDI EVENTI	10.000,00 €
INTERVENTI DI MANUTENZ STRAORD SU EDIFICIO SCOLASTICO	14.782,67 €
TRASFERIMENTO STRAORDINARIO A SOCIETA' MARCIALONGA	12.500,00 €
OPERE DI SISTEMAZIONE DEL PARCO GIOCHI COMUNALE	5.425,00 €
TRASFERIMENTI PER COMPARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER IL SERVIZIO DI SKIBUS	22.500,00 €
CONTRIBUTI STRAORDINARI AL COMITATO MANIFESTAZIONI	16.000,00 €
CONTRIBUTI STRAORDINARI NEL CAMPO SOCIALE	1.500,00 €
SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI - PIAZZE – PONTI	157.250,00 €
LAVORI DI RIFACIMENTO PASSERELLA PEDONALE	78.750,00 €
ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI PER LA VIABILITA'	10.000,00 €
SISTEMAZIONE E COMPLETAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	5.000,00 €
SPESE PER VARIANTE AL PIANO REGOLATORE GENERALE	4.000,00 €
ACQUISTI DI ATTREZZATURE E AUTOMEZZI PER IL CORPO VIGILI DEL FUOCO	5.000,00 €
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE	20.290,52 €
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE FOGNARIA	5.000,00 €
LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLE ISOLE ECOLOGICHE E APPRONTAMENTO PIAZZOLE DI CONFERIMENTO RS	10.000,00 €
TRASFERIMENTO AL COMPRENSORIO PER PROGETTO "INTERVENTO 19"	10.000,00 €
SISTEMI DI VIDEOSORVEGLIANZA DEL TERRITORIO E DEL TRAFFICO	22.000,00 €
TOTALE	530.521,25 €

La somma destinata alla sistemazione delle strade comunali, alle piazze e ai ponti è rivolta alla realizzazione di nuovi asfalti è all'allargamento del marciapiede nei pressi della chiesa. Tali progetti sono in programma per il 2024 e si prevede che verranno completati entro l'anno. Sempre nel 2024, il Comune ha l'obiettivo di avviare il progetto per la sistemazione della passerella pedonale sull'Avisio che ha subito danni dalla tempesta Vaia. Un altro progetto che intende concludere il comune intende è l'installazione del sistema di videosorveglianza nelle strade del paese.

Capitolo	Art.	Description	Proposta 2023	Proposta 2024	CONTRIB. CONC. EDILIZIE	SANZIONI URBANISTICHE	BUDGET 2016/2020	ex FIM	BIM PIAVE	CANONI AGGIUNTIVI	BIM ADIGE PIANO VALLATA	ALIENAZIONE AREE	CONTRIBUTO TERNA	PNRR DIGITALE	FPV 2023
21130	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL MUNICIPIO E DEGLI ALTRI IMMOBILI DI PROPRIETÀ COMUNUALE	15.000,00	15.000,00	27/00/0	27/05/0	19/05/0	19/01/0	25/05/0	17/15/1	25/05/4	17/05/1	25/08/0		
21280	551	COMPLETAMENTO RETE INFORMATICA - ACQUISTO DI ATTREZZATURE DIVERSE X UFFICI COMUNALI + SITO INFORMATICHE BANDO 1.4.3 APP 10	8.500,00	8.000,00						5.000,00	3.000,00			6.768,78	
21500	1	PNRR M1 CI INV B41 CUP: F22002602006 SPESE INFORMATICHE BANDO 1.4.3 APP 10	5.103,00	4.663,80										4.663,80	
21500	2	PNRR SPID CIE M1 CI INV. 1.4.4 CUP: B41F22002270006	14.000,00	13.560,80										13.560,80	
21500	3	PNRR ESPERIENZA DEL CITTADINO M1 CI INV 1.4.1 CUP: B41F22001060006	79.922,00	54.298,46										54.298,46	
21500	6	PNC-DTO - INTEGRAZIONE ANPA - LISTE ELETTORALI - PNRR ESPERIENZA DEL CITTADINO M1 CI INV 1.4.1 CUP:		-											
21880	553	ARREDO URBANO	31.500,00	25.000,00						15.000,00			10.000,00		
21890	553	CONTRIBUTO STRAORDINARIO GRANDI EVENTI	10.000,00	10.000,00						10.000,00					
24250	502	INTERVENTI DI MANUTENZ STRAORD SU EDIFICIO SCOLASTICO	50.000,00	14.782,67						6.700,00	3.082,67	5.000,00			
25230	589	INIZIATIVE CULTURALI E SOCIALI		-											
26383	589	TRAESPERIMENTO STRAORDINARIO A SOCIETÀ MARCIALONGA	24.400,00	12.500,00											
26387	562	OPERE DI SISTEMAZIONE DEL PARCO GIOCHI COMUNUALE	5.000,00	5.425,00						2.000,00	3.425,00			12.444,00	
27188	586	TRAESPERIMENTI PER COMPARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER IL SERVIZIO DI SKIUS	25.000,00	22.500,00							22.500,00				
27188	587	SERVIZI VARI - MANIFESTAZIONI E ATTIVITÀ DI SOSTEGNO E PROMOZIONE NEL SETTORE TURISTICO (REALIZZAZIONE VIDEO		-							12.500,00				
27189	589	CONTRIBUTI STRAORDINARI AL COMITATO MANIFESTAZIONI	20.000,00	16.000,00						16.000,00					
27190	589	CONTRIBUTI STRAORDINARI NEL CAMPO SOCIALE	1.750,00	1.500,00							1.500,00				
28132	502	SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI - PIAZZE - PONTI	120.000,00	157.250,00						81.250,00	11.000,00	29.000,00		144.128,40	
28132	504	LAORI DI RIFACIMENTO PASSERELLA PEDONALE	130.000,00	78.750,00									78.750,00		
28180	552	ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA AUTOMEZZI PER LA VARIABILITÀ	10.000,00	10.000,00							10.000,00				
28240	503	SISTEMAZIONE E COMPLETAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	5.000,00	5.000,00							5.000,00				
29185	561	SPESA PER VARIANTE AL PIANO REGOLATORE GENERALE	FPV	4.000,00						4.000,00				7.197,12	
29389	589	ACQUISTI DI ATTREZZATURE E AUTOMEZZI PER IL CORPO VIGILI DEL FUOCO	30.000,00	5.000,00						5.000,00					
29457	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'ACQUEDOTTO COMUNUALE	20.000,00	20.290,52						9.000,00		5.000,00		10.704,87	
29460	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RETE FOGLIA	5.000,00	5.000,00								5.000,00			
29522	503	LAORI DI COMPLETAMENTO DELLE ISOLE ECOLOGICHE E APPRESTAMENTO PIAZZOLE DI CONFERIMENTO BS	5.000,00	10.000,00						10.000,00					
29688	586	TRAESPERIMENTO AL COMPRENSORIO PER PROGETTO "INTERVENTO 19"	10.000,00	10.000,00							2.577,92		7.422,08		
29690	553	SISTEMI DI VIDEOSORVEGLIANZA DEL TERRITORIO E DEL TRAFFICO	25.000,00	22.000,00							22.000,00				
			650.175,00	530.521,25	36.000,00	2.500,00	106.740,52	32.660,59	44.425,00	110.000,00	31.922,08	15.000,00	78.750,00	72.523,06	181.243,17

3.4.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche (entrate in conto capitale)

DESCRIZIONE	2024	2025	2026
TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-	-	-
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	288.271,25	-	-
ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	78.750,00	-	-
ENTRATE DA ALIENAZIONI DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	125.000,00	-	-
ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	38.500,00	40.000,00	40.000,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	530.521,25	40.000,00	40.000,00

Per quanto riguarda le entrate per gli esercizi 2025 e 2026, alla data di redazione del bilancio di previsione, non si ha certezza e le medesime vengono inserite in via presuntiva; per tale motivo sono state ipotizzate alcune entrate in conto capitale.

3.4.4 Il programma biennale di acquisti di beni e servizi

Il Comune di Soraga nel biennio 2024-2025 non ha previsto acquisti di beni o servizi per un valore unitario superiore ad €. 40.000,00 al netto dell'IVA, a sensi dell'art. 21 del d.lgs. 50/2016 (Codice dei contratti).

3.5. Risorse e impieghi

3.5.1 Situazione di cassa

Andamento del fondo di cassa negli ultimi anni

SITUAZIONE DI CASSA	2021	2022	2023	2024
Disponibilità	591.924,92	679.743,05	600.453,90	566.504,45
Anticipazioni	-	-	-	-
Anticipazioni liquidità Cassa DD.PP	-	-	-	-

3.6 Analisi delle risorse correnti

3.6.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

A partire dall'anno 2012 l'imposizione tributaria locale sugli immobili ha subito continue e radicali modifiche. Con la L.P. n. 14 dd. 30.12.2014 la Provincia ha introdotto a partire dal 1° gennaio 2015, in sostituzione dei precedenti tributi, la nuova Imposta Immobiliare Semplice (IMIS) alla quale sono soggetti tutti gli immobili (fabbricati – anche ad uso agricolo ed aree edificabili), eccetto a partire dal 1° gennaio 2016 quelli adibiti a prima casa, se non considerati “fabbricati di lusso” (categorie A1, A8 e A9) ai quali si applica un'aliquota agevolata dello 0,35 e una detrazione pari ad euro 300,33.

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2022, sottoscritto in data 16.11.2021, ha confermato la stessa metodologia di calcolo dell'imposta degli anni precedenti, al fine di attuare una strategia di fondo per tutto il territorio provinciale improntata sulla stabilizzazione del quadro fiscale relativo ai tributi di livello locale. Lo stesso ha previsto che i Comuni si impegnino a non incrementare le

aliquote base previste dalla normativa. La Provincia si impegna a confermare il maggior stanziamento del fondo di solidarietà a copertura della minore entrata IMIS con riferimento al minor gettito delle attività produttive. E' previsto, pertanto, che rimangano inalterate facoltà regolamentari, esenzioni, aliquote ed agevolazioni di natura transitoria in scadenza al 31.12.2021. Pertanto il Consiglio Comunale confermerà, tra l'altro, le seguenti agevolazioni I.M.I.S. sui fabbricati ad uso economico:

- Per gli immobili di categoria A10 (studi professionali), C1 (negozi esclusa la grande distribuzione), C3 (fabbricati ad uso produttivo), D2 (alberghi e pensioni) aliquota 0,55%;
- Per tutti i fabbricati destinati ad attività produttiva (categorie D1, D3, D4, D6, D7, D8 e D9) aliquota 0,79% ad esclusione dei fabbricati destinate a banche ed assicurazioni (cat. D5) per i quali si applica l'aliquota ordinaria dello 0,895%;
- Per tutti gli altri fabbricati (categorie residuali) l'aliquota base è fissata nella misura dello 0,895%;
- Per le aree edificabili e le fattispecie assimilate l'aliquota base è fissata nella misura dello 0,895%;

Si conferma la deduzione della rendita catastale per i fabbricati strumentali all'attività agricola di euro 1.500,00 (cat.D/10 per i quali sussiste annotazione catastale di ruralità) e l'aliquota agevolata dello 0,1%.

Vengono confermate, oltre a quelle previste obbligatoriamente a norma di legge, le assimilazioni ad abitazione principale per l'unità immobiliare posseduta da anziani e disabili che acquisiscono la residenza in istituto di ricovero e sanitari (non locata) e per quelle possedute da cittadini italiani residenti all'estero e iscritti all'AIRE e pensionati nei paesi di residenza (non locata). Per i fabbricati concessi in comodato gratuito a parenti in linea retta entro il primo grado si applica solamente l'aliquota agevolata prevista per la prima abitazione senza conteggiare al fine della determinazione dell'imposta la detrazione.

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

COMUNE DI SORA GA
PROVINCIA DI TRENTO
BILANCIO DI PREVISIONE

TIPOLOGIA	TITOLO DE NOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DEL 2023	ENTRATE		
			PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PERQUATIVA					
10.101	Tipologia 101: imposte tasse e proventi assimilati	38.741,07	previsione di competenza previsione di cassa	603.742,50 625.691,07	586.950,00 0,00
10.104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00
10.301	Tipologia 301: Fondi per quattivi da Amministrazioni Centrali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00
10.302	Tipologia 302: Fondi per quattivi dalla Regione o Provincia a tutonoma	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00
10.000	Totale TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PERQUATIVA	38.741,07	previsione di competenza previsione di cassa	603.742,50 603.742,50	586.950,00 625.691,07

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

IMIS

Aliquote applicate anno 2024

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE
Abitazione principale, fattispecie assimilate e relative pertinenze (escluse cat. A1, A8 e A9)	Esenti	
Abitazione principale di categoria cat. A1, A8 e A9 e relative pertinenze	0,35%	€ 300,33
Altri fabbricati ad uso abitativo	0,895%	
Fabbricati di tipo produttivo (cat. A10, C1, C3 e D2)	0,55%	
Fabbricati di tipo produttivo (cat. D1, D3, D4, D6, D7 e D8- gli ultimi due con rendita superiore ad euro 50.000,00)	0,79%	
Fabbricati strumentale all'attività agricola	0,1%	€ 1.500,00
Aree edificabili	0,895%	
Altri fabbricati non compresi nelle categorie precedenti	0,895%	

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2022	2023	2024	2025	2026
IMIS	555.801,31	555.000,00	555.000,00	555.000,00	555.000,00

RECUPERO EVASIONE IMIS

Gli accertamenti relativi all'Imposta immobiliare semplice sono stati regolarmente effettuati negli anni precedenti. Nel corso del 2024, il Comune di Soraga di Fassa, tramite la gestione associata del servizio entrate, prevede di predisporre gli avvisi di accertamento relativi all'imposta municipale propria e alla tassa sui servizi indivisibile per gli anni pregressi. Per il 2024, seppur previsto un recupero coattivo dei tributi, si ritiene in via prudenziale di sottostimare l'entrata che potrebbe essere riscossa in quanto non si hanno ancora dati certi per la quantificazione.

3.6.2 Trasferimenti correnti

Il consorzio dei comuni trentini, al fine di raggiungere gli obiettivi di finanza pubblica e di conseguenza la sottoscrizione dei vari protocolli d'intesa in materia di finanza locale che si sono susseguiti dall'anno 2010, ha portato ad una drastica riduzione dei trasferimenti correnti da parte della Provincia Autonoma di Trento, diminuzione che deve essere compensata dall'aumento di entrate proprie (tassazione sugli immobili) ed economie di spesa.

3.6.3 Entrate extratributarie

Proventi del servizio acquedotto, fognatura, depurazione e degli altri servizi produttivi.

Per il triennio 2024-2026 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

- SERVIZIO IDRICO: tutte le utenze sono dotate di contatore di consumo, con un totale attuale di circa 781 utenze ed un consumo annuale di circa 98.000 mc in totale, di cui 37.840 mc per usi civili, 56.760 mc per usi non domestici, 3.400 mc per usi zootecnico ed agricoli. La copertura delle spese di gestione è prevista al 100%. I costi previsti rispetto al 2023 sono rimasti pressoché invariati.
- SERVIZIO FOGNARIO: quasi tutte le utenze idriche sono dotate dello scarico relativo alla fognatura, con un numero attuale di circa 742 utenze ed un consumo annuale di circa 91.000 mc in totale, di cui 89.500 mc per usi civili e 1.500 mc relativamente ad insediamenti produttivi
- SERVIZIO DEPURAZIONE: il servizio viene gestito direttamente dalla Provincia Autonoma di Trento; il Comune si occupa della quantificazione e riscossione della tariffa in base ai dati del servizio fognario ed al successivo riversamento alla Pat. Relativamente agli anni 2023 - 2025 i costi ed i ricavi da tariffa vengono mantenuti in previsione invariati, con copertura degli stessi al 100%
- CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA: Ai sensi dell'art. 1, commi 816 e successivi della L. 27.12.2019, nr. 160, a decorrere dal 2021 è istituito il canone patrimoniale di concessione, che sostituisce: - la tassa o il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP/COSAP); - l'imposta (o il canone) comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni; - canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al D. Lgs. 30.04.1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi. Il canone di concessione è un'entrata di natura patrimoniale. I suoi presupposti sono analoghi a quelli di TOSAP/COSAP e imposta sulla pubblicità: l'occupazione delle aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti e degli spazi soprastanti o sottostanti il suolo pubblico, o la diffusione di messaggi pubblicitari mediante impianti installati su aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti, o su beni privati visibili da luogo pubblico o aperto al pubblico, o all'esterno di veicoli. Il canone è determinato in base alla durata, alla superficie ed alla tipologia dell'occupazione o della pubblicità, e può essere differenziato in base alle diverse zone del territorio comunale. Per occupazione del suolo e esposizione di mezzi pubblicitari in via temporanea, il pagamento deve avvenire contestualmente al rilascio dell'autorizzazione. Per occupazioni o esposizioni permanenti pluriennali, invece, il pagamento per il primo anno deve avvenire contestualmente al rilascio dell'autorizzazione, mentre il pagamento per gli anni successivi deve essere effettuato entro il 30 aprile. La disciplina del canone patrimoniale di concessione è per lo più demandata al regolamento comunale, che disciplinerà competenze degli uffici, procedure per il rilascio delle autorizzazioni, eventuale classificazione in categorie del territorio comunale, tipologie di occupazione, criteri per la determinazione delle tariffe, riduzioni, ecc. Il canone è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e tributi che sono sostituiti da esso, fatta salva, comunque, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

Tipo di provento	Previsione iscritta 2024	Previsione iscritta 2025	Previsione iscritta 2026
Proventi dalla gestione dei fabbricati	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Proventi dalla gestione dei terreni	€. 18.000,00	€. 28.000,00	€. 28.000,00
Proventi dalla gestione dei boschi	€. 45.000,00	€. 45.000,00	€. 45.000,00

Per quanto riguarda la gestione dei fabbricati e dei terreni, il Comune non possiede molti edifici da locare. Tra i

fabbricati si ricorda l'affitto del dispensario farmaceutico, dell'ambulatorio medico alla Società Amplifon e del Bar Imbiss. Per quanto riguarda i proventi della gestione dei terreni si ricorda i terreni dati in concessione agli impianti scioviari del Passo san Pellegrino e le malghe Col de Mez e Boer.

E' stato dato il recesso dal contratto da parte del locatario a far data dal 31.12.2023, nel corso del 2024 verrà indetto dal Comune il nuovo bando per la gestione delle malghe Col de Mez e Boer.

Le entrate della gestione dei boschi sono difficili da stimare, in quanto a seguito dell'evento calamitoso del 29 ottobre 2018 è caduto un gran quantitativo di alberi che si rende necessario recuperare al più presto e vendere. Tuttavia questo gran numero di materiale rischia di essere contaminato dal bostrico e quindi di avere minore valore commerciale. A livello prudenziale, nel 2024, sono stati inseriti ricavi al netto delle spese di fatturazione del legname pari ad Euro 65.000,00.

Altri proventi diversi:

Tipo di provento	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Sanzioni amministrative per violazione ai regolamenti, ordinanze etc.	€ 500,00	-	-
Sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche	€ 2.500,00	-	-
Interessi attivi sul conto di tesoreria	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00

Con riferimento alle sanzioni al Codice della Strada, tali proventi, al netto dell'accantonamento in bilancio del fondo crediti dubbia esigibilità riferito agli stessi, ai sensi dell'art. 208 del D. Lgs. 285/1992 verranno destinati in misura del 50% alla manutenzione strade interne, esterne e della segnaletica per l'acquisto di mezzi tecnici destinati al servizio di polizia.

3.7. Analisi delle risorse straordinarie

3.7.1 Entrate in conto capitale

DESCRIZIONE	2024	2025	2026
TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-	-	-
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	288.271,25	-	-
ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	78.750,00	-	-
ENTRATE DA ALIENAZIONI DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	125.000,00	-	-
ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	38.500,00	40.000,00	40.000,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	530.521,25	40.000,00	40.000,00

3.7.2 Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il livello di indebitamento va verificato tenuto conto della normativa vigente e, in particolare, delle regole poste presso il sistema territoriale provinciale integrato di cui al comma 8 dell'art. 31 della L.P 7/79.

In tale contesto vanno valutati comunque i limiti di indebitamento posti a capo del singolo ente locale dall'art. 21 della L.P. 3/2006 e dal regolamento di esecuzione approvato con DPP 21 giugno 2007 n. 14 – 94/leg, nonché le regole stabilite in materia di equilibri e pareggio di bilancio stabilite dalla L 243/2012, in quanto applicabili.

L'unico indebitamento del Comune di Soraga di Fassa è quello relativo alla restituzione alla provincia di quanto dalla stessa anticipato per l'estinzione anticipata dei mutui, come da L.P.14 del 30/12/20.

3.8 Gestione del patrimonio

L'art 8 della L.P 27/2010, comma 3 quater stabilisce che, per migliorare i risultati di bilancio e ottimizzare la gestione del loro patrimonio, gli enti locali approvano dei programmi di alienazione di beni immobili inutilizzati o che non si prevede di utilizzare nel decennio successivo. In alternativa all'alienazione, per prevenire incidenti, per migliorare la qualità del tessuto urbanistico e per ridurre i costi di manutenzione, i comuni e le comunità possono abbattere gli immobili non utilizzati. Per i fini di pubblico interesse gli immobili possono essere anche ceduti temporaneamente in uso a soggetti privati oppure concessi a privati o per attività finalizzate a concorrere al miglioramento dell'economia locale, oppure per attività miste pubblico–private. Anche la L.P 23/90, contiene alcune disposizioni volte alla valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico, disciplinando le diverse fatti/specie: in particolare il comma 6-ter dell'art- 38 della legge 23/90 prevede che: "Gli enti locali possono cedere a titolo gratuito alla Provincia, in proprietà o in uso, immobili per essere utilizzati per motivi di pubblico interesse, in relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, e nell'ambito dell'esercizio delle competenze relative ai percorsi di istruzione e di formazione del secondo ciclo e di quelle relative alle infrastrutture stradali. In caso di cessione in uso la Provincia può assumere anche gli oneri di manutenzione straordinaria e quelli per interventi di ristrutturazione e ampliamento. Salvo diverso accordo con l'ente locale, gli immobili ceduti in proprietà non possono essere alienati e, se cessa la destinazione individuata nell'atto di trasferimento, sono restituiti a titolo gratuito all'ente originariamente titolare. In relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, gli enti locali, inoltre, possono cedere in uso a titolo gratuito beni mobili e immobili del proprio patrimonio ad altri enti locali, per l'esercizio di funzioni di competenza di questi ultimi".

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2017 prevede che vengano eliminati sia il divieto di acquisto di immobili a titolo oneroso previsto dall'art. 4 bis, comma 3, della legge finanziaria provinciale 27.12.2010, n. 27, sia i limiti alla spesa per acquisto di autovetture e arredi previsti dall'art. 4 bis, comma 5.

L'ente non ha la necessità di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare e non ha, quindi, individuato, redigendo apposito elenco, quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

3.9. Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica

3.9.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

Secondo questo principio il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale alla previsione totale delle spese

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

COMUNE DI SORAGA
PROVINCIA DI TRENTO
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNALE 2024 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026	SPESI	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026
Fondo di cassa previsto all'inizio dell'esercizio	566.504,45								
Utilizzo avanso prevante di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanso di amministrazione (1)			0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		197.224,10	0,00	0,00				0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	425.491,07	556.950,00	556.950,00	556.950,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.394.277,44	1.447.591,01	1.570.218,12	1.570.218,12
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	538.200,70	414.332,63	352.773,78	352.273,78					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	860.450,55	640.206,45	639.704,45	639.704,45	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.072.121,21	711.744,42	40.000,00	40.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.552.160,31	530.521,15	40.000,00	40.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	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	0,00
Totale entrate finali.....	3.875.472,63	2.172.008,32	1.620.418,11	1.619.928,11	Totale spese finali.....	1.947.299,07	1.359.361,43	1.410.218,12	1.410.218,12
Titolo 6 - Accensione di prestiti		0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	9.900,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	631.941,27	570.800,00	570.800,00	570.800,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	639.885,84	570.800,00	570.800,00	570.800,00
Totale	4.407.572,90	2.142.808,32	1.591.228,11	1.590.728,11	Totale	4.017.165,00	2.340.061,43	2.591.228,12	2.590.728,12
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.176.078,35	2.240.061,43	1.591.228,11	1.590.728,11	TOTALE COMPLESSIVO SPESI	4.017.165,00	2.340.061,43	2.591.228,12	2.590.728,12
Fondo di cassa finale prevista	1.516.912,05								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

Equilibri di parte corrente

Secondo questo principio la previsione di entrata dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate alla spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1[^] (spese correnti) e 4[^] (spese rimborso quota capitale mutui e prestiti)

COMUNE DI SORAGA

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

PROVINCIA DI TRENTO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	566.504,45			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	16.010,93	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.641.487,08	1.580.428,23	1.579.928,23
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.647.598,01	1.570.528,23	1.570.028,23
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		2.409,83	2.409,83	2.409,83
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	9.900,00	9.900,00	9.900,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	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 risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge 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

COMUNE DI SORAGA

PROVINCIA DI TRENTO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		181.243,17	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		530.521,25	40.000,00	40.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di 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>	(-)		711.764,42	40.000,00	40.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE $Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E$			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di 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 presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.05.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.05.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consultivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle

3.10. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

Qui di seguito vengono schematicamente rappresentati alcuni elementi relativi al personale del Comune, ritenuti importanti nella fase di programmazione e viene programmato il fabbisogno di personale rispetto agli anni assunti a riferimento.

CATEGORIA ECONOMICA	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	IN SERVIZIO AL 31.12.2023	DI CUI NON DI RUOLO AL 31.12.2023
A	3	2	0
B base	3	2	0
B evoluto	2	2	0
C base	6	3	2
C evoluto	1	1	0
D base	1	0	0
D evoluto	0	0	0
TOTALE	16	10	2

EVOLUZIONE SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO E INDETERMINATO – macro aggregato “Redditi da lavoro dipendente”			
2023	2024	2025	2026
446.542,23 €	508.762,83	495.864,00	495.864,00
EVOLUZIONE DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA			
Categoria	2023		PREVISIONE AL 01.01.2024
A	2		2
B base	2		2
B evoluto	2		2
C base	3		4
C evoluto	1		1
D base	0		0
D evoluto	0		0

Nel corso del 2024 sarà espletata una selezione pubblica per individuare un tecnico a tempo indeterminato.

La pandemia ha notevolmente cambiato il modo di lavorare, che ora è possibile effettuare anche in smart-working.

Come previsto dalla legge, qualora i dipendenti lo richiedessero, sarà autorizzato lo svolgimento di lavoro agile almeno al 30% dei richiedenti con attività svolgibili in lavoro agile.

PREVISIONE DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO E INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA			
ANNO 2024			
Categoria	ORGANICO	PRESENZE	DI CUI A TEMPO DETERMINATO
A	3	2	0
B base	3	2	0
B evoluto	2	2	0
C base	6	4	2
C evoluto	1	1	0
D base	1	0	0
D evoluto	0	0	0
Segretario comunale in convenzione	1	1	0
TOTALE	16	14	1

4. Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi

Di seguito vengono proposti i Programmi di bilancio, elencati per singola Missione, che l'ente intende realizzare nell'arco del triennio di riferimento. Per ogni programma sono definiti le finalità e gli obiettivi operativi annuali e pluriennali che si intendono perseguire e vengono individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate. In particolare le spese correnti comprendono: i redditi da lavoro dipendente e i relativi oneri a carico dell'Ente (per i programmi di bilancio ai quali sono assegnate risorse umane), gli acquisti di beni e servizi, i trasferimenti a enti pubblici e privati, gli interessi passivi sull'indebitamento, i rimborsi e le altre spese correnti tra le quali i fondi di garanzia dell'Ente.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

0101 Programma 01 Organi istituzionali

Spese correnti: in questo programma troviamo la corresponsione delle indennità di carica agli amministratori, le indennità di presenza ai consiglieri comunali e le indennità per le diverse commissioni comunali oltre che le spese di rappresentanza, compenso al revisore dei conti.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento dell'organo esecutivo e consiliare	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	83.767,00	83.500,00	83.000,00
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	83.767,00	83.500,00	83.000,00

0102 Programma 02 Segreteria generale

Spese correnti: in questa voce troviamo il trattamento fisso ed accessorio del personale del servizio segreteria e del personale addetto ai servizi di pulizia. Il responsabile del servizio è il Segretario comunale. Sono presenti altresì voci per l'acquisto di cancelleria/stampati indispensabili per il funzionamento degli uffici. La voce comprende altresì le utenze di energia elettrica e riscaldamento dell'edificio comunale, le spese per l'assicurazione RC terzi e sull'immobile comunale.

Spese in c/capitale: questa spesa comprende la manutenzione straordinaria degli edifici comunali

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio di segreteria: pubblicazione atti, gestione sale comunali, stipulazione contratti, accesso agli atti e trasparenza	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	195.832,25	181.683,87	181.683,87
Spesa in c/capitale	21.768,78	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	217.601,03	181.683,87	181.683,87

0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Spese correnti: in questa voce troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio finanziario-ragioneria, le spese per la gestione dei software, formazione ed aggiornamento, le spese per il servizio tesoreria, manutenzione macchine d'ufficio ecc.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio di ragioneria: gestione del bilancio di previsione e rendiconto, effettuazione pagamenti ed incassi, gestione servizio economato, lavori pubblici e provvedimenti per l'impegno di spesa di opere pubbliche.	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	109.149,39	104.350,00	104.350,00
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	109.149,39	104.350,00	104.350,00

0104 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Spese correnti: in questa voce troviamo la spesa che il comune deve sostenere per il servizio tributi gestito in forma associata da tutti i comuni della Valle di Fassa, nonché le spese per la manutenzione del software dei tributi.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio di tributi: gestione tributi comunali, avvisi di accertamento ed attività di riscossione coattiva tramite la gestione associata	2024-2026	Sindaco	Resp. Serv.tributi

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	42.800,00	42.800,00	42.800,00
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	42.800,00	42.800,00	42.800,00

0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Spese correnti: in questo programma troviamo il trattamento fisso ed accessorio del custode forestale che si occupa della gestione e del mantenimento dei beni demaniali e patrimoniali. Altra voce importante di questo programma è sicuramente quella formata dal taglio, esbosco e fatturazione del legname.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio beni demaniali: mantenimento e manutenzione dei beni demaniali	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	132.175,47	131.340,00	131.340,00
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	132.175,47	131.340,00	131.340,00

0106 Programma 06 Ufficio tecnico

Spese correnti: in questo programma troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio tecnico, le spese per perizie e collaudi, e gli incarichi professionali per la sicurezza sui luoghi di lavoro, canone di manutenzione del software.

Altra voce presente in questo servizio è formata dalla collaborazione che il Comune ha con un tecnico esperto in sostituzione del dipendente. È stato indetto un concorso pubblico a tempo indeterminato nel corso del 2023, dal quale nessun candidato è risultato idoneo. Nel corso del 2024 verrà indetto un altro concorso pubblico.

La collaborazione con il tecnico esterno terminerà presumibilmente entro il primo semestre 2024.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio tecnico: gestione delle pratiche edilizie private.	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	58.900,00	41.900,00	41.900,00
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	58.900,00	41.900,00	41.900,00

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

Spese correnti: in questo programma troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio anagrafe e stato civile, oltre che le spese per la manutenzione dei programmi relativi e le spese per l'acquisto di stampati appositi necessari all'ufficio anagrafe.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le	Respons.le

		politico	gestionale
Servizio anagrafe: gestione e tenuta dei fascicoli anagrafici, di stato civile ed elettorale e commercio	2024-2026	Sindaco	Responsabile uff anagrafe

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	52.364,41	51.200,00	51.200,00
Spesa in c/capitale			
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	52.364,41	51.200,00	51.200,00

0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi - INVESTIMENTI DEL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR)

Spese correnti: PNRR M1 C1 INV.1.2 CUP B41C22001440006 Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud; data di approvazione del finanziamento 14/12/2022 con Decreto n. 85-1/2022

Spese in c/capitale:

- PNRR M1 C1 INV 1.4 – CUP B41F22004170006 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici; data di approvazione del finanziamento 03/01/2023 con Decreto n. 135-1/2022
- PNRR M1 C1 INV 1.4 CUP B41F22002270006 Adozione identità digitale SPID CIE; data di approvazione del finanziamento 30/11/2022 con Decreto n. 25-4/2022
- PNRR M1 C1 INV 1.4 CUP B41F22002620006 Adozione PagoPA e APP.IO.; data di approvazione del finanziamento 02/11/2022 con Decreto n. 24-5/2022

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
<u>Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud:</u> migrare i dataset e le applicazioni di una parte sostanziale della pubblica amministrazione locale verso un'infrastruttura cloud sicura, consentendo a ciascuna amministrazione la libertà di scegliere all'interno di un insieme di ambienti cloud pubblici certificati. <u>Esperienza del cittadino nei servizi pubblici:</u> implementazione di un modello standard di siti web destinato agli enti locali: personalizzazione, integrazione CMS e migrazione dei contenuti, secondo modelli e sistemi progettuali comuni. <u>Adozione identità digitale:</u> favorire l'adozione dell'identità digitale (Sistema Pubblico di Identità Digitale, SPID e Carta d'Identità Elettronica, CIE) e dell'Anagrafe nazionale della popolazione residente (ANPR). <u>Adozione PagoPA e APP.IO:</u> accelerare l'adozione di pagoPA, la piattaforma digitale per i pagamenti verso le Pubbliche Amministrazioni, e dell'app IO quale principale punto di contatto tra Enti e cittadini per la fruizione dei servizi pubblici digitali.	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	24.891,85	-	-
Spesa in c/capitale	72.23,06	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	97.414,91	-	-

0109 Programma 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Non è prevista alcuna spesa

0110 Programma 10 Risorse Umane

Spese correnti: in questo programma troviamo le spese relative al servizio mensa dei dipendenti, il servizio di prevenzione e protezione sui luoghi di lavoro e le visite mediche obbligatorie dei dipendenti.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio anagrafe: gestione e tenuta dei fascicoli anagrafici, di stato civile ed elettorale e commercio	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	12.400,00	11.000,00	11.000,00-
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	12.400,00	11.000,00	11.000,00-

0111 Programma 11 Altri servizi generali

Spese correnti: In questo programma abbiamo il pagamento dell'Iva a debito.

Spese in c/capitale: troviamo le spese per l'arredo urbano, completamento rete informatica:

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Mantenimento servizi generali obbligatori per il comune come pagamento Iva a debito	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	80.800,00	80.800,00	80.800,00
Spesa in c/capitale	34.500,00	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	115.300,00	80.800,00	80.800,00

MISSIONE 02 GIUSTIZIA0201 Programma 01 Uffici giudiziari0202 Programma 02 Casa circondariale e altri servizi

In questi programmi non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA0301 Programma 01 Polizia locale e amministrativa

Spese correnti: in questo programma è prevista la spesa di personale fissa ed accessoria per un Agente di Polizia Locale. Sono comprese altresì le spese presunte da corrispondere al Comune di Moena per la gestione associata del servizio di polizia locale, le spese di riscossioni sanzioni violazioni al codice della strada e il trasferimento alla Provincia per la quota del 50% relativa ai proventi per violazioni Codice della strada.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio di polizia locale: controllo del rispetto del codice della strada, ordine e sicurezza pubblica.	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2026	ANNO 2026
Spese correnti	83.138,96	82.470,00	82.470,00
Spesa in c/capitale	22.000,00	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	105.138,96	82.470,00	82.470,00

0302 Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO0401 Programma 01 Istruzione prescolastica

Spese correnti: in questo programma troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale della scuola materna e tutte le spese necessarie per il corretto e normale funzionamento della scuola materna, tra cui spese energia elettrica, riscaldamento.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio scuola materna: gestione ordinaria della scuola materna per il suo buon funzionamento.	2024-2025	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	122.067,82	118.243,53	118.243,53
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	122.067,82	118.243,53	118.243,53

0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

Spese correnti: in questo programma sono previste i fondi per il finanziamento delle scuole medie ed elementari di Moena e San Giovanni di Fassa in convenzione con i Comuni di Moena e San Giovanni di Fassa, e contributi per iniziative scolastiche in generale.

Spese in c/capitale: sono previste le spese per la manutenzione ordinaria dell'asilo nido

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Prosecuzione nella compartecipazione del comune alle spese di istruzione	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	28.800,00	28.800,00	28.800,00
Spesa in c/capitale	14.782,67	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	43.582,67	28.800,00	28.800,00

0404 Programma 04 Istruzione universitaria**0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore****0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione****0407 Programma 07 Diritto allo studio**

In questi programmi non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI**0501 Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico**

Non è prevista alcuna spesa

0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Spese correnti: questa voce è caratterizzata da contributi a favore delle attività socio-culturali-teatri, della scuola musicale e per le iniziative e attività di promozione e valorizzazione della cultura ladina.

Inoltre è presente l'assegnazione, mediante concorso, di borse di studio a studenti universitari e di scuola media superiore.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sensibilizzare la partecipazione della popolazione alle diverse iniziative proposte e/o finalizzate dal Comune	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	25.250,00	25.250,00	25.250,00
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	25.250,00	25.250,00	25.250,00

MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**0601 Programma 01 Sport e tempo libero**

Spese correnti: fanno parte di questo programma le spese di manutenzione degli impianti sportivi, le spese di

elettricità e riscaldamento. Ne fanno altresì parte le spese per i contributi concessi alle associazioni sportive.

Spese in c/capitale: è prevista la spesa per interventi di manutenzione straordinaria del parco giochi e il contributo straordinario per l'organizzazione della Marcialonga di Fiemme e Fassa.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Manutenzione e mantenimento impianti sportivi	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria parco giochi/Marcialonga	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	12.100,00	12.100,00	12.100,00
Spesa in c/capitale	30.369,00	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	42.469,00	12.100,00	12.100,00

0602 Programma 02 Giovani

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 07 TURISMO

0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Spese correnti: in questo programma troviamo le spese per lo sviluppo e la valorizzazione del turismo locale, la partecipazione alla spesa per progetto di valorizzazione rete sentieristica della Valle di Fassa.

Spese in c/capitale: sono comprese in questa voce i contributi straordinari al Comitato Manifestazione locale, la partecipazione alle spese del servizio Skibus Val di Fassa, il contributo straordinario per il ritiro del Genoa Calcio in preparazione alla stagione 2024/2025 che si terrà a Moena, in Val di Fassa.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sviluppo e valorizzazione turismo	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale
Contributo Comitato Manifestazione locale	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Spesa in c/capitale	48.500,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	56.500,00	8.000,00	8.000,00

MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio

Spese correnti: sono previste in questo programma le spese per la commissione edilizia comunale

Spese in c/capitale: sono previste le spese tecniche per la variante al piano regolatore generale

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le	Respons.le

		politico	gestionale
Commissione edilizia comunale	2023-2025	Sindaco	Segretario comunale
Restituzione contributi di concessine non dovuti	2023-2025	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Spesa in c/capitale	11.197,12	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	13.197,12	2.000,00	2.000,00

0802 Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

0901 Programma 01 Difesa del suolo

Non è prevista alcuna spesa

0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Spese correnti: in questo programma sono previste le spese per la manutenzione di parchi e giardini e del verde pubblico, acquisto fiori e piante per aiuole comunali

Spese in c/capitale: la spesa riguarda l'intervento 19, che già da molti anni si attua per la tutela e la conservazione del territorio e dell'ambiente. Il progetto è finanziato in parte con fondi provinciali.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Tutela e conservazione del territorio comunale e del verde pubblico	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale
Intervento 19	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	17.900,63	17.500,00	17.500,00
Spesa in c/capitale	10.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	27.900,63	17.500,00	17.500,00

0903 Programma 03 Rifiuti

Spese correnti: in questo programma sono previste tutte le spese necessarie per la raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani. Il servizio è gestito dal Comun general de Fascia che provvede ad inviare il relativo riparto spese.

Spese in c/capitale: è prevista la realizzazione di una nuova isola ecologica con la realizzazione di nuovi pulsar.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Raccolta e smaltimento dei rifiuti	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	130.100,00	130.100,00	130.100,00
Spesa in c/capitale	10.000,00	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	140.100,00	130.100,00	130.100,00

0904 Programma 04 Servizio idrico integrato

Spese correnti: in questo programma la spesa di maggior rilevanza è costituita dalla quota che il comune deve versare alla Provincia quale quota a contribuzione del servizio di depurazione. Vi sono poi delle somme per la manutenzione ordinaria degli impianti idrici e fognari, come previste nel calcolo delle tariffe per il corrente anno

Spese in c/capitale: sono previste spese per la manutenzione straordinaria dell'acquedotto comunale e della fognatura.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento del servizio idrico e fognario	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	2024	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	97.500,00	97.800,00	97.800,00
Spesa in c/capitale	35.995,39	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	133.495,39	97.800,00	97.800,00

0905 Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione0906 Programma 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche0907 Programma 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni0908 Programma 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

In questi programmi non sono previste spese

MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

<u>1001</u>	<u>Programma</u>	<u>01</u>	<u>Trasporto ferroviario</u>
<u>1002</u>	<u>Programma</u>	<u>02</u>	<u>Trasporto pubblico locale</u>
<u>1003</u>	<u>Programma</u>	<u>03</u>	<u>Trasporto per vie d'acqua</u>
<u>1004</u>	<u>Programma</u>	<u>04</u>	<u>Altre modalità di trasporto</u>

In questi programmi non sono previste spese

<u>1005</u>	<u>Programma</u>	<u>05</u>	<u>Viabilità e infrastrutture stradali</u>
-------------	------------------	-----------	--

Spese correnti: In questa spesa troviamo la spesa per il trattamento fisso ed accessorio del capo operai. In questo programma sono ricomprese anche spese per il servizio viabilità, quali acquisto di materiali, carburante, assicurazioni, manutenzione automezzi, vestiario operai. Ma anche energia elettrica per l'illuminazione pubblica, servizio di sgombero neve, servizi di manutenzione della segnaletica stradale, servizio spazzamento strade, altri servizi di manutenzione che dovessero rendersi necessari.

Spese in c/capitale: sono previste spese per il corretto mantenimento della viabilità e opere di asfaltatura e alla manutenzione straordinaria di impianti per l'illuminazione pubblica, acquisto e manutenzione di mezzi per viabilità.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio viabilità: gestione e manutenzione della viabilità ed infrastrutture stradali	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria viabilità e illuminazione pubblica	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	278.558,40	280.081,00	280.081,00
Spesa in c/capitale	395.128,40	40.000,00	40.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	673.686,80	320.081,00	320.081,00

MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE

<u>1101</u>	<u>Programma</u>	<u>01</u>	<u>Sistema di protezione civile</u>
-------------	------------------	-----------	-------------------------------------

Spese correnti: di questa voce fa parte il contributo ordinario ai Vigili del Fuoco Volontari di Soraga di Fassa e al il Soccorso Alpino e Speleologico

Spese in c/capitale: troviamo un contributo straordinario al Vigili del Fuoco Volontari di Soraga di Fassa per l'acquisto di attrezzatura.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sostenere il corpo dei Vigili del Fuoco Volontari di Soraga di Fassa	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale
Sostenere il Soccorso Alpino e Speleologico Servizio Provinciale Trentino	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	6.500,00	6.500,00	6.500,00

Spesa in c/capitale	5.000,00	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	11.500,00	6.500,00	6.500,00

1102 Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

1201 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Spese correnti: sono previste le spese che il comune deve sostenere per il servizio in convenzione con il nido intercomunale di Fiemme. L'apertura nel nuovo asilo nido nel Comune di Soraga comporterà la cessazione della convenzione con il nido di Ziano di Fiemme e pertanto non saranno più previste tali spese.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Iniziative varie a sostegno delle famiglia	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.500,00	-	-
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	1.500,00	-	-

1202 Programma 02 Interventi per la disabilità

1203 Programma 03 Interventi per gli anziani

1204 Programma 04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

In questi programmi non sono previste spese

1205 Programma 05 Interventi per le famiglie

Spese correnti: sono previste le spese a sostenere del servizio Tagesmutter, trasferimenti al Comun General de Fascia per spese di gestione dell'asilo nido di Fassa, contributo alla Croce Rossa Italiana, al Piano Giovani di Zona e il "bonus benvenuto" come incentivo alle nascite.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio Tagesmutter e iniziative varie a sostegno delle famiglia	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	17.100,00	17.100,00	17.100,00
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	17.100,00	17.100,00	17.100,00

1206 Programma 06 Interventi per il diritto alla casa

1207 Programma 07 Programma. e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

1208 Programma 08 Cooperazione e associazionismo

In questi programmi non sono previste spese

1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Spese correnti: In questo programma sono ricomprese le spese per il corretto funzionamento del cimitero e del servizio necroscopico

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretta gestione del servizio necroscopico e cimiteriale	2023-2025	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	500,00	500,00	500,00
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	500,00	500,00	500,00

MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE

1301 Programma 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA

1302 Programma 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA

1303 Programma 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente

1304 Programma 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi

1305 Programma 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari

1306 Programma 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN

1307 Programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria

In questi programmi non sono previste spese

MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

1401 Programma 01 Industria, PMI e Artigianato

1402 Programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

1403 Programma 03 Ricerca e innovazione

1404 Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità

In questi programmi non sono previste spese

MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

1501 Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

1502 Programma 02 Formazione professionale

1503 Programma 03 Sostegno all'occupazione

In questa missione non sono previste spese

MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

1601 Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Spese correnti: manutenzione ordinaria delle malghe comunali

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale

Corretta manutenzione delle malghe comunali	2024-2026	Sindaco	Segretario comunale
---	-----------	---------	---------------------

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	1.100,00	1.100,00	1.100,00

1602 Programma 02 Caccia e pesca

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

1701 Programma 01 Fonti energetiche

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

1801 Programma 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI

1901 Programma 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI

2001 Programma 01

Spese correnti: il fondo di riserva si stanzia per legge tra lo 0,30% ed il 2% delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio. Il fondo di riserva di cassa deve essere non inferiore allo 0,2% delle spese finali. A tali fondi non possono essere imputate spese ma la Giunta comunale può deliberare dei prelevamenti degli stessi per esigenze straordinarie/imprevedibili di gestione.

Fondo di riserva ordinario

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	20.000,00	12.000,00	12.000,00
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	20.000,00	12.000,00	12.000,00

2002 Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Spese correnti: Dal 2021 è obbligo del Comune, qualora non siano rispettati i tempi di pagamento previsti dalla normativa, stanziare il Fondo di garanzia debiti commerciali

Il fondo crediti di dubbia e difficile esazione viene calcolato secondo un particolare metodo di calcolo. Si rimanda alla tabella relativa al fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel calcolo dello stesso non sono ricomprese i crediti da altre pubbliche amministrazioni e quelli assistiti da fidejussione.

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	2.409,83	2.409,83	2.409,83
Spesa in c/capitale	-	-	-
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	2.409,83	2.409,83	2.409,83

2003 Programma 03 Altri fondi

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO

5001 Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Non è prevista alcuna spesa

5002 Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Non si prevede l'assunzione di nuovi mutui anche per via delle restrittive norme in materia di indebitamento.

Si evidenzia invece a bilancio la quota di restituzione alla Provincia Autonoma di Trento dei mutui oggetto di estinzione anticipata pari ad Euro 9.900,00.

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	9.900,00	9.900,00	9.900,00

MISSIONE 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

6001 Programma 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria

Sono previsti Euro 400.000,00 come per la parte in entrata. L'Amministrazione di pone l'obiettivo di utilizzare l'anticipazione di tesoreria il meno possibile.

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	400.000,00	400.000,00	400.000,00

MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI

9901 Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro

In questo programma troviamo tutte le spese relative al personale che vengono trattenute dal comune e poi riversate all'erario in qualità di sostituto d'imposta, le ritenute ai professionisti anch'esse versate all'erario per conto del fornitore. Troviamo altresì un notevole importo per l'Iva split payment. Con il nuovo regime Iva infatti il comune trattiene l'Iva dalle fatture dei fornitori per poi riversarla direttamente allo stato.

Una limitata quantità di spese riguarda le anticipazioni dell'economia ed altri servizi per conto terzi.

Questo programma coincide con il titolo 9 dell'entrata che risulta di pari importo.

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	570.800,00	570.800,00	570.800,00

9902 Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del Sistema Sanitario Nazionale

Non è prevista alcuna spesa

FONDO DI GARANZIA DEI DEBITI COMMERCIALI

A partire dall'anno 2020, ai sensi dell'art. 1 comma 859 e seguenti della legge di Bilancio 2019 (Legge 145/2018), le Amministrazioni pubbliche sono tenute a istituire un accantonamento contabile definito "Fondo di garanzia dei debiti commerciali".

Considerato che l'ente ha attestato la corretta implementazione della Piattaforma dei Crediti commerciali, nella quale non risultano debiti commerciali scaduti al 31/12/2023 e che l'indicatore dei tempi di pagamento 2023 è pari a -1 giorni rispetto ai 30 giorni previsti dalla normativa sulla base dell'evidenza, nel rispetto dei requisiti, nel bilancio 2023-2025 l'Ente non ha previsto la costituzione del FGDC per l'esercizio 2023 in quanto non esistevano debiti commerciali al 31.12.2023.