

COMUNE DI SORAGA DI FASSA



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

SOMMARIO

1. PREMESSA	4
2. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....	5
1.1 POPOLAZIONE.....	5
1.3 ECONOMIA INSEDIATA.....	8
2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2020-2025.....	9
3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE.....	12
3.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	12
3.2 INDIRIZZI E OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	13
3.3. INDIRIZZI E OBIETTIVI GENERALI DEL PIANO ANTICORRUZIONE	17
3.4. LE OPERE E GLI INVESTIMENTI	18
3.4.1 <i>Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato</i>	18
3.4.2 <i>Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi</i>	19
3.5. RISORSE E IMPIEGHI	22
3.5.1 <i>Situazione di cassa</i>	22
3.5.2 <i>Obiettivi di riqualificazione della spesa corrente</i>	22
3.5.3 <i>Analisi delle necessità finanziarie strutturali</i>	23
3.6 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI.....	24
3.6.1 <i>Tributi e tariffe dei servizi pubblici:</i>	24
3.6.2 <i>Trasferimenti correnti</i>	27
3.6.3 <i>Entrate extratributarie</i>	28
3.7. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE.....	30
3.7.1 <i>Entrate in conto capitale</i>	30
3.7.2 <i>Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato</i>	30
3.8 GESTIONE DEL PATRIMONIO	31
3.9. EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	32
3.9.1 <i>Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio</i>	32
3.10. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE	36
4. OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI..	37

1. Premessa

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

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

Per gli enti con popolazione fino a 5.000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, il quale individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato. Con il Decreto Ministeriale 17.05.2018 sono stati ridotti ulteriormente i contenuti del DUP semplificato.

2. 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.

<http://www.statweb.provincia.tn.it/indicatoristrutturalisubpro/?t=va>

1.1 Popolazione

1. Andamento demografico

Dati demografici	2015	2016	2017	2018	2019
Popolazione residente	711	722	699	692	684
Maschi	373	373	361	359	357
Femmine	338	349	338	333	327
Famiglie	265	273	270	276	275
Stranieri	47	54	57	55	49
n. nati (residenti)	6	5	9	3	6
n. morti (residenti)	9	3	8	4	3
Saldo naturale	-3	2	1	1	3
Tasso di natalità	0.85	0.7	1.29	0.44	0.87
Tasso di mortalità	1.27	0.42	1.14	0.58	0.44
n. immigrati nell'anno	15	31	20	12	12
n. emigrati nell'anno	24	22	44	18	23
Saldo migratorio	-9	9	-24	-6	-11

Nel Comune di Soraga di Fassa alla fine del 2019 risiedono 684 persone, di cui 357 maschi e 327 femmine, distribuite su 19,57 kmq con una densità abitativa pari a 35,37 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2019:

- Sono stati iscritti 6 bimbi per nascita e 12 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate 3 persone per morte e 23 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un decremento pari a 8 unità, confermando una diminuzione progressiva della popolazione

2. Situazioni e tendenze socio - economiche

Secondo i dati dell'ultimo censimento, svolto nell'anno 2011, il 10,63% dei residenti (734) in comune vive in nuclei familiari composti da una sola persona. Si indicano qui di seguito le caratteristiche delle famiglie residenti nel comune:

Caratteristiche delle famiglie residenti	2011				
n. famiglie	266				
coppie con figli	3				
coppie senza figli	47				
famiglie monogenitoriali	1				
famiglie numerose	93				
famiglie monopersona	78				

QUOTA DI BAMBINI FREQUENTANTI LA SCUOLA					
ANNO SCOLASTICO	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
n. bambini tagesmutter/asilo nido	0	3	5	2	6
n. alunni scuola d'infanzia	22	18	23	18	20
n. alunni scuola elementare	39	37	34	25	21

1.2 Territorio

L'analisi di contesto del territorio è reso tramite indicatori oggettivi (misurabili in dati estraibili da archivi provinciali) e soggettivi (grado di percezione della qualità del territorio) che attestano lo stato della pianificazione e dello sviluppo territoriale da un lato, la dotazione infrastrutturale e di servizi per la gestione ambientale dall'altro.

1. Tabella uso del Territorio

Descrizione Vincolo	Area MQ
D5 produttiva e deposito inerti	6,285
E1 agricola interesse primario	189,285
E2 agricola interesse secondario	894,183
E3 pascolo	6,429,741
E4 improduttivo	3,445,677
E5 bosco	8,200,526
F1 attrezzature e servizi pubb	18,376
F1S attrezz e servizi pubblici speciale	6,249
F2S verde pubbl attrezzato speciale	35,058
F3 impianti sportivi	24,550
FA frange arboree	3,334
G1 protezione amb e paesagg	80,560
G2 rive dei corsi d'acqua	4,145
Corsi d'acqua	
Edificio di culto	414
Fontana o lavatoio	58
Numero unità	
Portico o sottopasso	42
Rudere schedato	188
Tettoie e coperture	99
Volume accessorio	390
G3 cimitero	1,211
R1 restauro	899
R2 risanamento	4,583
R3 ristrutturazione	9,108
R4 demolizione	223
Aree e manufatti di rilevanza culturale	1,957
Fasce di rispetto acque	
Fasce di rispetto cimiteriali	16,678
Perimetro insediamenti storici	72,985

Descrizione Vincolo	Area MQ
Area con obbligo di lotizzazione	23,009
Aree con obbligo di piano attuativo	51,751
Confine catastale e amministrativo	19,570,292
Percorsi pedonali	
Strade e piazze di interesse locale di potenziamento	10,478
Strade e piazze di interesse locale di progetto	4,935
Strade e piazze di interesse locale esistente	1,472,682
Strade provinciali interesse locale di potenziamento	2,976
Strade provinciali interesse locale di progetto	18,220
Strade provinciali interesse locale esistente	9,863
Aree di rispetto del lago	402,334
Aree tutelate RD.3267_23	19,072,081
Biotopo	14,636
Discariche individuate dal piano comprensoriale	22,339
F2 verde pubblico attrezzato	68,821
Fasce di rispetto stradale	
P parcheggio	
P privato non espropriabile	2,874
Pista ciclabile	
Incroci da potenziare	15,440
A insediamenti storici	68,621
B0 area residenziale consolidata	36,658
B1 area residenziale di compl	63,608
C1 area residenziale nuova	2,065
C2 area residenziale nuova estensiva	1,035
D1 produttive artigianali e indust	23,867
D2 attività alberghiere	
D2V alberghiere zona verde	10,526
D3 produttiva settore terziario	4,900
D4 distributore carburante	1,594

1.3 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 2016 ed il 2019 sono pressochè rimaste invariate.

STRUTTURE ALBERGHIERE ED EXTRA ALBERGHIERE PRESENTI SUL TERRITORIO				
	2016	2017	2018	2019
n. strutture alberghiere	15	15	15	15
n. posti letto in strutture alberghiere	727	727	727	727
n. strutture extra alberghiere assimilate	2	4	4	4
n. posti letto in strutture extra alberghiere	33	71	71	71

2. **Agricoltura:**

NUMERO IMPRESE AGRICOLE PRESENTI SUL TERRITORIO	2016	2017	2018	2019
Numero imprese agricole iscritte all'APIA	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 ciclopedonale 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 miglie 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 direttrici 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	Realizzazione nuovo asilo nido a Soraga di Fassa
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 Spa	Funzione trasferita dall'inverno 2016/2017 al 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 quindi 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.

Da ultimo con deliberazione consiliare n. 27 di data 20.12.2018 è stata effettuata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni al 31.12.2017.

Qui di seguito si riporta il quadro delle partecipazioni societarie detenute

Azienda per il Turismo della Valle di Fassa - quota di partecipazione – 0,82%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Valorizzazione del Comune ai fini turistici ed economici. Organizzazione di manifestazioni e progetti per coinvolgere la popolazione residente ed i turisti</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2021 -2023		<i>Mantenimento del servizio turistico e delle manifestazioni presenti sul territorio durante l'arco dell'anno</i>			
Tipologia società		<i>Società consortile a responsabilità limitata</i>			
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Risultato d'esercizio		€ 108.970,00	€ 34.249,00	€ 85.160,00	€ 57.526
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato				
	riscosso				
<i>Quota associativa annuale</i>	impegnato	€ 2.473,00	€ 2.434,00	€ 2.468,00	€ 2.432,00
	pagato	€ 2.473,00	€ 2.434,00	€ 2.468,00	€ 2.432,00

Consorzio dei Comuni Trentini - quota di partecipazione – 0,42%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni. Organizzazione di corsi su diversi campi come contabilità, personale. Edilizia, anagrafe e segreteria</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2021 -2023		<i>Mantenimento dell'attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni</i>			
Tipologia società		<i>Società cooperativa</i>			
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Risultato d'esercizio		€ 380.756,00	€ 339.479,00	€ 383.476,00	€ 436.279,00
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato				
	riscosso				
<i>Quota associativa annuale</i>	impegnato	€ 829,60	€ 829,60	€ 829,60	€ 829,60
	pagato	€ 829,60	€ 829,60	€ 829,60	€ 829,60

Consorzio elettrico di Pozza di Fassa - quota di partecipazione – 0,09%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Produzione e distribuzione energia elettrica a prezzi agevolati per i soci</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2021 -2023		<i>Mantenimento del servizio di fornitura energia elettrica a prezzi agevolati</i>			
Tipologia società		<i>Società Cooperativa</i>			
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Risultato d'esercizio		€ 121.264,00	€ 34.158,00	€ 1.339.000,00	€ 288.580,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi,ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

Trentino digitale S.p.A. - quota di partecipazione – 0,0060%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Gestione dei sistemi informatici del Comune, in particolare del protocollo (Pi.Tre), dei programmi del servizio anagrafe e del sito comunale</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2021 -2023		<i>Prosecuzione nell'attività di sostegno informatico per il Comune</i>			
Tipologia società		<i>Società per azioni</i>			
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Risultato d'esercizio		€ 216.007,00	€ 892.950,00	€ 1.595.918,00	€ 1.191.222,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi,ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

Trentino Riscossioni S.p.A. - quota di partecipazione – 0,0068%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Attività di riscossione coattiva di tributi comunali iscritti a ruolo</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2021 -2023		<i>Prosecuzione dell'attività di riscossione</i>			
Tipologia società		<i>Società per azioni in house</i>			
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Risultato d'esercizio		€ 315.900,00	€ 235.574,00	€ 482.739,00	€ 368.974,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi,ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

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

La Giunta comunale, da ultimo con Deliberazione di Giunta n. 13 di data 07.01.2020, ha adottato il piano triennale prevenzione della corruzione trasparenza 2020-2022.

Per il triennio 2021-2023 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 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato

Qui di seguito si riportano in sintesi gli interventi in previsione, che si svilupperanno presumibilmente entro l'anno 2021

DESCRIZIONE	PREVISIONE	STATO DI ATTUAZIONE
Manutenzione straordinaria edifici comunali	€ 40.000,00	In previsione per il 2021
Completamento rete informatica	€ 10.000,00	In previsione per il 2021
Arredo urbano	€ 30.000,00	In previsione per il 2021
Realizzazione Asilo Nido - integrazione	€ 171.000,00	In previsione per il 2021
Contributo straordinario Marcialonga	€ 12.200,00	In previsione per il 2021
Manutenzione straordinaria centro sportivo	€ 30.000,00	In previsione per il 2021
Opere di sistemazione del parco giochi comunale	€ 30.000,00	In previsione per il 2021
Servizio SKIBUS	€ 2.500,00	In previsione per il 2021
Contributo straordinario comitato manifestazioni	€ 20.000,00	In previsione per il 2021
Spese tecniche per studio fattibilità viabilità di valle	€ 6.000,00	In previsione per il 2021
Sistemazione strade, piazze e ponti paese	€ 250.000,00	In previsione per il 2021
Acquisto di terreni	€ 24.000,00	In previsione per il 2021
Acq. e manutenzione straord. automezzi per la viabilità	€ 10.000,00	In previsione per il 2021
Opere illuminazione pubblica	€ 50.000,00	In previsione per il 2021
Opere sistemazione parcheggi loc. Passo San Pellegrino	€ 30.000,00	In previsione per il 2021
Spese per variante/aggiornamento PRG	€ 8.000,00	In previsione per il 2021
Acquisto attrezzature e automezzi per Vigili del Fuoco	€ 5.000,00	In previsione per il 2021
Manutenzione straor.acquedotto com.le	€ 5.000,00	In previsione per il 2021
Manutenzione straord.fognatura	€ 10.000,00	In previsione per il 2021
Completamento isole ecologiche	€ 40.000,00	In previsione per il 2021
Intervento 19	€ 8.000,00	In previsione per il 2021
TOTALE	€ 791.700,00	

3.4.2 Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Il D.lgs. 118/2011 e ss.mm. ha introdotto in radicale cambiamento sulla gestione dei residui. Per le opere avviate durante l'anno 2020 e non ancora concluse si è provveduto alla relativa reimputazione sulla competenza 2021, secondo quanto stabilito dall'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011.

Qui di seguito si indicano i capitoli oggetto di reimputazione sulla competenza 2021 (riferimento determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 24 dd. 31.12.2020): Si precisa che questi importi sono stati conglobati nel bilancio di previsione pluriennale 2021-2023.

<i>Capitolo</i>	<i>Articolo</i>	<i>Anno Cap.</i>	<i>Descrizione capitolo</i>	<i>Rif.C.B.</i>	<i>Importo</i>	<i>Anno FPV/REI</i>
21880	553	2020	Arredo Urbano	FPV	- 3.635,60	2021
24252	502	2019	Realizzazione Asilo Nido	REI	- 777.384,86	2021
24252	502	2019	Realizzazione Asilo Nido	FPV	- 118.426,91	2021
28132	502	2020	Sistemazione Strade, piazze e ponti paese (asfalti)	FPV	- 69.852,04	2021
28240	503	2020	Sistemazione e completamento impianto illuminaz.pubblica	REI	- 19.329,89	2021
28240	503	2020	Sistemazione e completamento impianto illuminaz.pubblica	FPV	- 1.420,98	2021
29522	503	2020	Lavori di completamento delle isole ecologiche	FPV	- 46.846,30	2021

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

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

COMUNE DI SORAGA
PROVINCIA DI TRENTO
BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2020			
					PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	518.868,60	previsione di competenza	1.474.888,74	1.525.914,75	140.200,00	140.200,00
			previsione di cassa	1.896.852,74	2.044.783,35		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	80.000,00	62.500,00	21.000,00	21.000,00
			previsione di cassa	80.000,00	62.500,00		
40000	Totale TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	518.868,60	previsione di competenza	1.554.888,74	1.588.414,75	161.200,00	161.200,00
			previsione di cassa	1.976.852,74	2.107.283,35		

Per quanto riguarda le entrate per gli anni 2022 e 2023, alla data di redazione del bilancio di previsione, non si ha certezza e le medesime vengono inserite in via presuntiva.

SCHEDA 2 – OPERE CON FINANZIAMENTI

OGGETTO DELLA SPESA	PREVISIONI		
	2021	2022	2023
Manutenzione straordinaria edifici comunali	€ 40.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Completamento rete informatica	€ 10.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Arredo urbano	€ 30.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Realizzazione Asilo Nido	€ 171.000,00		
Contributo straordinario Marcialonga	€ 12.200,00	€ 12.200,00	€ 12.200,00
Manutenzione straordinaria centro sportivo	€ 30.000,00		
Opere di sistemazione del parco giochi comunale	€ 30.000,00		
Servizio SKIBUS	€ 2.500,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Contributo straordinario comitato manifestazioni	€ 20.000,00		
Spese tecniche per studio fattibilità viabilità di valle	€ 6.000,00		
Sistemazione strade, piazze e ponti paese	€ 250.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Acquisto di terreni	€ 24.000,00		
Acq. e manutenzione straord. automezzi per la viabilità	€ 10.000,00		
Opere illuminazione pubblica	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Opere sistemazione parcheggi loc. Passo San Pellegrino	€ 30.000,00		
Spese per variante/aggiornamento PRG	€ 8.000,00		
Acquisto attrezzature e automezzi per Vigili del Fuoco	€ 5.000,00		
Manutenzione straor. acquedotto com.le	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Manutenzione straord. fognatura	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Completamento isole ecologiche	€ 40.000,00		
Intervento 19	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
TOTALE	€ 791.700,00	€ 161.200,00	€ 161.200,00

3.5. Risorse e impieghi

3.5.1 Situazione di cassa

Andamento del fondo di cassa negli ultimi anni

SITUAZIONE DI CASSA	2017	2018	2019
Disponibilità	365.648,87	149.957,28	311.840,23
Anticipazioni	204.079,52	42.927,34	19.894,13
Anticipazioni liquidità Cassa DD.PP			

3.5.2 Obiettivi di riqualificazione della spesa corrente

Con l'integrazione al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020, sottoscritta in data 13 luglio 2020, le parti hanno concordato di sospendere, già per l'esercizio 2020, l'obiettivo di qualificazione della spesa per i comuni trentini, in considerazione dell'incertezza degli effetti dell'emergenza epidemiologica sui bilanci comunali sia in termini di minori entrate che di maggiori spese.

Alla luce del perdurare della situazione di emergenza sanitaria, tenuto conto dei rilevanti riflessi finanziari che tale emergenza genera sia sulle entrate, in termini di minor gettito, sia sull'andamento delle spese e considerato altresì che le norme di contabilità pubblica pongono come vincolo l'equilibrio di bilancio, le parti hanno concordato di proseguire la sospensione anche per il 2021 dell'obiettivo di qualificazione della spesa.

Nello specifico hanno stabilito di non fissare un limite al contenimento della spesa contabilizzata nella Missione 1 come indicato nel Protocollo d'intesa per la finanza locale per il 2020 per il periodo 2020-2024.

Contestualmente le parti hanno concordato che l'individuazione degli obiettivi di qualificazione della spesa saranno definiti a partire dall'esercizio 2022 tenuto conto dell'evoluzione dello scenario finanziario conseguente all'andamento della pandemia.

3.5.3 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

Nella tabella sono rappresentate le necessità finanziarie e strutturali divise per missioni:

Codice missione	ANNO 2021			ANNO 2022			ANNO 2023		
	Spese correnti	Spese per investimento	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Totale
1	€ 605.454,89	€ 107.635,60	€ 713.090,49	€ 575.924,00	€ 26.000,00	€ 601.924,00	€ 575.924,00	€ 26.000,00	€ 601.924,00
3	€ 45.914,72		€ 45.914,72	€ 45.020,00		€ 45.020,00	€ 45.020,00		€ 45.020,00
4	€ 121.311,36	€ 1.066.811,77	€ 1.188.123,13	€ 118.250,00		€ 118.250,00	€ 118.250,00		€ 118.250,00
5	€ 23.000,00		€ 23.000,00	€ 23.000,00		€ 23.000,00	€ 23.000,00		€ 23.000,00
6	€ 12.400,00	€ 72.200,00	€ 84.600,00	€ 11.400,00	€ 12.200,00	€ 23.600,00	€ 11.400,00	€ 12.200,00	€ 23.600,00
7	€ 6.500,00	€ 22.500,00	€ 29.000,00	€ 6.500,00	€ 25.000,00	€ 31.500,00	€ 6.500,00	€ 25.000,00	€ 31.500,00
8	€ 2.300,00	€ 8.000,00	€ 10.300,00	€ 2.300,00		€ 2.300,00	€ 2.300,00		€ 2.300,00
9	€ 227.100,00	€ 109.846,30	€ 336.946,30	€ 227.100,00	€ 18.000,00	€ 245.100,00	€ 227.100,00	€ 18.000,00	€ 245.100,00
10	€ 255.274,00	€ 436.602,91	€ 691.876,91	€ 237.415,00	€ 80.000,00	€ 317.415,00	€ 237.415,00	€ 80.000,00	€ 317.415,00
11	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 5.000,00		€ 5.000,00	€ 5.000,00		€ 5.000,00
12	€ 19.000,00		€ 19.000,00	€ 18.000,00		€ 18.000,00	€ 18.000,00		€ 18.000,00
14	€ 20.753,00		€ 20.753,00	€ 13.835,00		€ 13.835,00	€ 13.835,00		€ 13.835,00
16	€ 1.400,00		€ 1.400,00	€ 1.400,00		€ 1.400,00	€ 1.400,00		€ 1.400,00
17			€ -			€ -			€ -
20	€ 38.549,84		€ 38.549,84	€ 38.549,84		€ 38.549,84	€ 38.549,84		€ 38.549,84
50	€ 9.900,00		€ 9.900,00	€ 9.900,00		€ 9.900,00	€ 9.900,00		€ 9.900,00
TOTALI	€ 1.393.857,81	€ 1.828.596,58	€ 3.222.454,39	€ 1.333.593,84	€ 161.200,00	€ 1.494.793,84	€ 1.333.593,84	€ 161.200,00	€ 1.494.793,84

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 2021, sottoscritto in data 16.11.2020, 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 I.M.I.S. 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 31.12.2020. 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 destinati 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 o 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.

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)
Imposte, tasse e proventi assimilati	551.583,96	533.304,94	487.362,14	492.600,00	501.600,00	501.600,00
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	535.469,73	533.304,94	487.362,14	492.600,00	501.600,00	501.600,00

Di seguito vengono riportare 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 2021

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUTA	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 pertinenza	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	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)
IMIS	513.716,00	456.083,75	480.000,00	490.000,00	490.000,00

RECUPERO EVASIONE ICI/IMUP/TASI/IMIS

Gli accertamenti relativi all'Imposta comunale sugli immobili sono stati regolarmente effettuati negli anni precedenti. Nel corso del 2021, 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 2021, 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

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2021 rispetto a 2020
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	277.230,14	389.149,06	523.755,68	418.311,00	344.179,00	344.179,00	-20,13
Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	
TOTALE Trasferimenti correnti	277.230,14	389.149,06	523.755,68	418.311,00	344.179,00	344.179,00	79,86758253

Il concorso dei comuni trentini al raggiungimento degli 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.

Nel 2020, a seguito dell'emergenza sanitaria, sono stati accertati maggiori trasferimenti correnti da parte della Provincia, che sono tuttavia destinati a ricoprire i costi derivanti dall'emergenza sanitaria, e quindi in futuro non diverranno entrate ricorrenti.

Nel triennio 2021-2023 è stato previsto un ulteriore finanziamento da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri, che il Comune dovrà devolvere alle imprese in difficoltà, secondo un bando che verrà pubblicato durante il corrente anno.

3.6.3 Entrate extratributarie

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

Per il triennio 2021-2023 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2019	TASSO DI COPERTURA asestata Anno 2020	ENTRATE 2021	SPESE 2021	TASSO DI COPERTURA Anno 2021	ENTRATE 2022	SPESE 2022	TASSO DI COPERTURA Anno 2022	ENTRATE 2023	SPESE 2023	TASSO DI COPERTURA Anno 2023
Acquedotto	100%	100%	€ 45.650,00	€ 45.650,00	100,00%	€ 45.650,00	€ 45.650,00	100,00%	€ 45.650,00	€ 45.650,00	100,00%
Fognatura	100%	100%	€ 13.200,00	€ 13.200,00	100,00%	€ 13.200,00	€ 13.200,00	100,00%	€ 13.200,00	€ 13.200,00	100,00%
Depurazione	100%	100%	€ 85.000,00	€ 85.000,00	100,00%	€ 85.000,00	€ 85.000,00	100,00%	€ 85.000,00	€ 85.000,00	100,00%
TOTALI			€ 143.850,00	€ 143.850,00	100,00	€ 143.850,00	€ 143.850,00	100,00	€ 143.850,00	€ 143.850,00	100,00

SERVIZIO IDRICO: tutte le utenze sono dotate di contatore di consumo, con un totale attuale di circa 708 utenze ed un consumo annuale di circa 102.920 mc in totale, di cui 39.000 mc per usi civili, 60.920 mc per usi non domestici, 3.000 mc per usi zootecnico ed agricoli. La copertura delle spese di gestione è prevista al 100%. I costi previsti rispetto al 2020 sono rimasti pressochè invariati.

SERVIZIO FOGNARIO: quasi tutte le utenze idriche sono dotate dello scarico relativo alla fognatura, con un numero attuale di circa 681 utenze ed un consumo annuale di circa 91.500 mc in totale, di cui 91.150 mc per usi civili e 350 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 2021 e 2023 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 31 marzo.

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 2021	Previsione iscritta 2022	Previsione iscritta 2023
Proventi dalla gestione dei fabbricati	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Proventi dalla gestione dei terreni	€12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Proventi dalla gestione dei boschi	€ 56.400,00	€ 68.000,00	€ 68.000,00

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'ufficio Skipass, dell'ambulatorio medico alla Soc. Amplifon, delle malghe Col de Mez e Boer. Per quanto riguarda i proventi della gestione dei terreni si ricorda i terreni dati in concessione agli impianti sciiviari del Passo san Pellegrino.

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 2021, sono stati inseriti ricavi al netto delle spese di fatturazione del legname pari ad Euro 56.400,00.

Altri proventi diversi:

Tipo di provento	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	€ 7.007,84	€ 10.564,84	€ 10.564,84
Sanzioni amministrative per violazione ai regolamenti, ordinanze etc.	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Interessi attivi	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00

3.7. Analisi delle risorse straordinarie

3.7.1 Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento	
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2021 rispetto al 2020	
Tributi in conto capitale								
Contributi agli investimenti	552.035,09	601.080,66	371.361,59	729.200,00	135.200,00	135.200,00		
Proventi di urbanizzazione destinati agli investimenti	12.833,16	75.848,72	102.384,66	62.500,00	26.000,00	26.000,00		
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
Altre entrate da redditi da capitale								
TOTALE Entrate in conto capitale	564.868,25	676.929,38	473.746,25	791.700,00	161.200,00	161.200,00	167,1147793	

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

Il Comune di Soraga di Fassa non è indebitato

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 fattispecie: 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 di 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.

Si rimanda al piano delle operazioni immobiliari per la gestione del patrimonio prevista per il prossimo triennio.

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 TRIENNIO 2021 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	591.924,92								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		251.970,80	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	499.433,81	492.600,00	501.600,00	501.600,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.515.861,10	1.383.957,81	1.323.693,84	1.323.693,84
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	484.312,36	418.311,00	344.179,00	344.179,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	786.978,41	471.157,84	487.814,84	487.814,84	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.118.016,17	1.828.596,58	161.200,00	161.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.107.283,35	1.588.414,75	161.200,00	161.200,00	- 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.....	3.878.007,93	2.970.483,59	1.494.793,84	1.494.793,84	Totale spese finali.....	3.633.877,27	3.212.554,39	1.484.893,84	1.484.893,84
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	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	377.056,64	377.056,64	350.000,00	350.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	377.056,64	377.056,64	350.000,00	350.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	544.418,30	544.000,00	544.000,00	544.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	578.948,71	544.000,00	544.000,00	544.000,00
Totale	4.799.482,87	3.891.540,23	2.388.793,84	2.388.793,84	Totale	4.599.782,62	4.143.511,03	2.388.793,84	2.388.793,84
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.391.407,79	4.143.511,03	2.388.793,84	2.388.793,84	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.599.782,62	4.143.511,03	2.388.793,84	2.388.793,84
Fondo di cassa finale presunto	791.625,17								

(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 2021

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		591.924,92			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		11.788,97	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	(+)		1.382.068,84	1.333.593,84	1.333.593,84
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		1.383.957,81	1.323.693,84	1.323.693,84
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			13.549,84	13.549,84	13.549,84
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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
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		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Equilibri di parte capitale

Secondo questo principio le entrate dei titoli 4^A e 5^A, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2^A

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		240.181,83	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.588.414,75	161.200,00	161.200,00
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	(-)		1.828.596,58	161.200,00	161.200,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			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
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 plurienn.		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.5.03.00.00.000.
- 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.3.03.00.00.000.
- (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-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.
- (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.

3.10. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

Qui sotto, vengono, invece, 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 31.12.2020	DI CUI NON DI RUOLO AL 31.12.2020
A	3	2	0
B base	3	2	0
B evoluto	2	2	0
C base	6	6	1
C evoluto	1	1	0
D base	1	0	0
D evoluto	0	0	0
TOTALE	16	12	1

EVOLUZIONE SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO E INDETERMINATO – macroaggregato “Redditi da lavoro dipendente”					
2018	2019	2020	2021	2022	2023
439.051,67	412.360,00	410.679,43	471.874,97	439.929,00	439.929,00

EVOLUZIONE DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA			
Categoria	01.01.2019	01.01.2020	PREVISIONE AL 01.01.2021
A	2	2	2
B base	1	2	2
B evoluto	2	2	2
C base	5	5	5
C evoluto	1	1	1
D base	0	0	0
D evoluto	0	0	0
Segretario comunale in convenzione	1	1	1

La pandemia ha notevolmente cambiato il modo di lavorare, che ora è possibile effettuare anche in smart-working. Tuttavia il Comune, per le sue dimensioni ridotte, non ritiene per il momento di adottare il Piano organizzativo del lavoro agile.

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.

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. Dall'anno 2021 troviamo anche i contributi alle imprese che verranno erogati secondo quanto previsto dalla normativa provinciale, a sostegno delle imprese in difficoltà a seguito della pandemia.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento dell'organo esecutivo e consiliare	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		61.996,00	61.996,00	61.996,00
Spesa in c/capitale		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		61.996,00	61.996,00	61.996,00

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, che è gestito tramite convenzione con il Comune di Cembra-Lisignago. 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	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		148.402,59	146.300,00	146.300,00
Spesa in c/capitale		40.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		188.402,59	156.300,00	156.300,00

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. Per il 2021 è prevista, a partire presumibilmente, dal mese di maggio, l'assunzione di una figura a tempo determinato per sostituzione di una maternità.

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.	2021-2023	Sindaco	Resp. Serv.Finanziario

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		107.708,30	84.843,00	84.843,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		107.708,30	84.843,00	84.843,00

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	2021-2023	Sindaco	Resp. Serv.tributi

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		33.970,00	33.970,00	33.970,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		33.970,00	33.970,00	33.970,00

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.

Spese in c/capitale: l'Amministrazione intende, nel corso del 2021, procedere all'acquisto di un terreno per pubblica utilità

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio beni demaniali: mantenimento e manutenzione dei beni demaniali	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		81.533,00	80.440,00	80.440,00
Spesa in c/capitale		24.000,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		105.533,00	80.440,00	80.440,00

0106 Programma 06 Ufficio tecnico

Spese correnti: in questo programma troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio tecnico.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio tecnico: gestione delle pratiche edilizie private.	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		45.943,00	44.850,00	44.850,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		45.943,00	44.850,00	44.850,00

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 politico	Respons.le gestionale
Servizio anagrafe: gestione e tenuta dei fascicoli anagrafici, di stato civile ed elettorale e commercio	2021-2023	Sindaco	Responsabile uff.anagrafe

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		51.384,00	49.007,00	49.007,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		51.384,00	49.007,00	49.007,00

0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi

Non è prevista alcuna spesa

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	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		7.200,00	7.200,00	7.200,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		7.200,00	7.200,00	7.200,00

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	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		67.318,00	67.318,00	67.318,00
Spesa in c/capitale		43.635,60	16.000,00	16.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		110.953,60	83.318,00	83.318,00

MISSIONE 02 Giustizia**0201 Programma 01 Uffici giudiziari**

Non è prevista alcuna spesa

0202 Programma 02 Casa circondariale e altri servizi

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza**0301 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 municipale. Sono comprese altresì le spese presunte da corrispondere al Comune di Moena per la gestione associata del servizio di polizia locale.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio di polizia locale: controllo del rispetto del codice della strada, ordine e sicurezza pubblica.	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		45.914,72	45.020,00	45.020,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		45.914,72	45.020,00	45.020,00

0302 Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio**0401 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.	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		92.761,36	89.750,00	89.750,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		92.761,36	89.750,00	89.750,00

0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

Spese correnti: in questo programma sono previste i fondi per il finanziamento delle scuole elementari di Moena e San Giovanni di Fassa in convenzione con i Comuni di Moena e San Giovanni di Fassa

Spese in c/capitale: sono previste le spese per la realizzazione del nuovo asilo nido

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Prosecuzione nella compartecipazione del comune alle spese di istruzione	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale
Realizzazione nuovo asilo nido	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		28.550,00	28.500,00	28.500,00
Spesa in c/capitale		1.066.811,77		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		1.095.361,77	28.500,00	28.500,00

0404 Programma 04 Istruzione universitaria

Non è prevista alcuna spesa

0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore

Non è prevista alcuna spesa

0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Non è prevista alcuna spesa

0407 Programma 07 Diritto allo studio

Non è prevista alcuna spesa

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

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 culturali e della scuola musicale e di tutela e valorizzazione della lingua ladina

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sensibilizzare la partecipazione della popolazione alle diverse iniziative proposte e/o finalizzate dal Comune	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		23.000,00	23.000,00	23.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		23.000,00	23.000,00	23.000,00

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	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria parco giochi/Marcialonga	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		12.400,00	11.400,00	11.400,00
Spesa in c/capitale		72.200,00	12.200,00	12.200,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		84.600,00	23.600,00	23.600,00

0602 Programma 02 Giovani

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 07 Turismo

0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Spese correnti: sono comprese in questo programma le spese per lo sviluppo e la valorizzazione del turismo locale

Spese in c/capitale: sono comprese in questa voce i contributi straordinari al Comitato Manifestazione locale

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sviluppo e valorizzazione turismo	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale
Contributo Comitato Manifestazione locale	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		6.500,00	6.500,00	6.500,00
Spesa in c/capitale		22.500,00	25.000,00	25.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		29.000,00	31.500,00	31.500,00

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 una eventuale variante al piano regolatore generale

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Commissione edilizia comunale	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale
Restituzione contributi di concessine non dovuti	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		2.300,00	2.300,00	2.300,00
Spesa in c/capitale		8.000,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		10.300,00	2.300,00	2.300,00

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 parche e giardini e del verde pubblico

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	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale
Intervento 19	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		10.500,00	10.500,00	10.500,00
Spesa in c/capitale		8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		18.500,00	18.500,00	18.500,00

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	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale
Realizzazione nuova isola ecologica	2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		117.000,00	117.000,00	117.000,00
Spesa in c/capitale		86.846,30		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		203.846,30	117.000,00	117.000,00

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	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		99.600,00	99.600,00	99.600,00
Spesa in c/capitale		15.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		114.600,00	109.600,00	109.600,00

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

Non è prevista alcuna spesa

0906 Programma 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Non è prevista alcuna spesa

0907 Programma 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Non è prevista alcuna spesa

0908 Programma 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

1001 Programma 01 Trasporto ferroviario

Non è prevista alcuna spesa

1002 Programma 02 Trasporto pubblico locale

Non è prevista alcuna spesa

1003 Programma 03 Trasporto per vie d'acqua

Non è prevista alcuna spesa

1004 Programma 04 Altre modalità di trasporto

Non è prevista alcuna spesa

1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali

Spese correnti: In questa spesa troviamo la spesa per il trattamento fisso ed accessorio del capo operai, degli operai a tempo indeterminato. In questo programma sono ricomprese anche spese per il servizio viabilità, quali acquisto di materiali, manutenzione automezzi, servizi di manutenzione che dovessero rendersi necessari. Nel 2021, a seguito di copiose nevicate sul territorio, è stata prevista una maggiore spesa per gli interventi di spalatura e rimozione della neve dal manto stradale.

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.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio viabilità: gestione e manutenzione della viabilità ed infrastrutture stradali	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria viabilità e illuminazione pubblica	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		255.274,00	237.415,00	237.415,00
Spesa in c/capitale		436.602,91	80.000,00	80.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		691.876,91	317.415,00	317.415,00

MISSIONE 11 Soccorso civile

1101 Programma 01 Sistema di protezione civile

Spese correnti: di questa voce fa parte il contributo ordinario ai Vigili del Fuoco Volontari di Soraga di Fassa

Spese in c/capitale: troviamo un contributo straordinario al Vigili del Fuoco Volontari di Soraga di Fassa

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sostenere il corpo dei Vigili del Fuoco Volontari di Soraga di Fassa	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Spesa in c/capitale		5.000,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		10.000,00	5.000,00	5.000,00

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**

Non è prevista alcuna spesa

1202 Programma 02 Interventi per la disabilità

Non è prevista alcuna spesa

1203 Programma 03 Interventi per gli anziani

Non è prevista alcuna spesa

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

Non è prevista alcuna spesa

1205 Programma 05 Interventi per le famiglie

Spese correnti: sono previste le spese da sostenere per il servizio Tagesmutter e spese varie a sostegno della famiglia

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale	
Servizio Tagesmutter e iniziative varie a sostegno delle famiglie	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale	
Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		18.500,00	17.500,00	17.5000,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		18.500,00	17.500,00	17.500,00

1206 Programma 06 Interventi per il diritto alla casa

Non è prevista alcuna spesa

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

Non è prevista alcuna spesa

1208 Programma 08 Cooperazione e associazionismo

Non è prevista alcuna spesa

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	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale	
Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
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

Non è prevista alcuna spesa

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

Non è prevista alcuna spesa

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

Non è prevista alcuna spesa

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

Non è prevista alcuna spesa

1305 Programma 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari

Non è prevista alcuna spesa

1306 Programma 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN

Non è prevista alcuna spesa

1307 Programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**1401 Programma 01 Industria, PMI e Artigianato**

Spese correnti: In questo programma sono ricomprese i contributi che andranno assegnati alle imprese ed artigiani del comune a sostegno della loro attività in seguito all'emergenza pandemica

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale	
Corretta gestione del servizio necroscopico e cimiteriale	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale	
Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		20.753,00	13.835,00	13.835,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		20.753,00	13.835,00	13.835,00

1402 Programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Non è prevista alcuna spesa

1403 Programma 03 Ricerca e innovazione

Non è prevista alcuna spesa

1404 Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**1501 Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**

Non è prevista alcuna spesa

1502 Programma 02 Formazione professionale

Non è prevista alcuna spesa

1503 Programma 03 Sostegno all'occupazione

Non è prevista alcuna spesa

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	2021-2023	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		1.400,00	1.400,00	1.400,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		1.400,00	1.400,00	1.400,00

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 Fondo di riserva**

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 prelievi degli stessi per esigenze straordinarie/imprevedibili di gestione.

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		25.000,00	25.000,00	25.000,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		25.000,00	25.000,00	25.000,00

2002 Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

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

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		13.549,84	13.549,84	13.549,84
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		13.549,84	13.549,84	13.549,84

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 9.899,61.

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		9.900,00	9.900,00	9.900,00
Spesa in c/capitale				
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 377.056,64 come per la parte in entrata. L'Amministrazione di pone l'obiettivo di utilizzare l'anticipazione di tesoreria il meno possibile.

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'economista ed altri servizi per conto terzi.

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

Descrizione Spesa		ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		544.000,00	544.000,00	544.000,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		544.000,00	544.000,00	544.000,00

9902 Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

Non è prevista alcuna spesa