

COMUNE di SORAGA DI FASSA

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

PREMESSA.....	3
1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....	4
1.1 POPOLAZIONE.....	4
1.2 TERRITORIO	6
1.3 ECONOMIA INSEDIATA.....	7
2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2015-2020.....	8
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	17
3.4.1 <i>Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato</i>	17
3.4.2 <i>Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi</i>	19
3.4.3 <i>Programma pluriennale delle opere pubbliche</i>	20
3.5. RISORSE E IMPIEGHI	23
3.5.1 <i>Situazione di cassa</i>	
3.5.2 <i>La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate</i>	23
3.5.3 <i>Analisi delle necessità finanziarie strutturali</i>	28
3.5.4 <i>Fonti di finanziamenti</i>	29
3.6 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI	30
3.6.1 <i>Tributi e tariffe dei servizi pubblici:</i>	30
3.6.2 <i>Trasferimenti correnti</i>	34
3.6.3 <i>Entrate extratributarie</i>	35
3.7. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE	37
3.7.1 <i>Entrate in conto capitale</i>	37
3.7.2 <i>Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato</i>	37
3.8 GESTIONE DEL PATRIMONIO	38
3.9. EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	39
3.9.1 <i>Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio</i>	39
3.9.2 <i>Vincoli di finanza pubblico</i>	43
3.10. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE	44
4 OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI	46

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.

1. Analisi delle condizioni interne

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

1.1 Popolazione

1. Andamento demografico

Dati demografici	2013	2014	2015	2016	2017
Popolazione residente	723	723	711	722	699
Maschi	381	376	373	373	361
Femmine	342	347	338	349	338
Famiglie	261	266	265	273	270
Stranieri	53	58	47	54	57
n. nati (residenti)	5	12	6	5	9
n. morti (residenti)	3	4	9	3	8
Saldo naturale	2	8	-3	2	1
Tasso di natalità	0,7	1,66	0,85	0,7	1,29
Tasso di mortalità	0,42	0,56	1,27	0,42	1,14
n. immigrati nell'anno	5	19	15	31	20
n. emigrati nell'anno	21	27	24	22	44
Saldo migratorio	-16	-8	-9	9	-24

Nel Comune di Soraga di Fassa alla fine del 2017 risiedono 699 persone, di cui 361 maschi e 338 femmine, distribuite su 19,57 kmq con una densità abitativa pari a 35,7 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2017 :

- Sono stati iscritti 9 bimbi per nascita e 20 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate 8 persone per morte e 44 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un decremento pari a 23 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 le scuole					
Anno scolastico	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
n. bambini tagesmutter/asilo nido	3	0	0	3	5
n. alunni scuola d'infanzia	25	25	22	18	23
n. alunni scuola elementare	47	43	39	37	34

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 2015 ed il 2017 sono pressochè rimaste invariate.

STRUTTURE ALBERGHIERE ED EXTRA ALBERGHIERE PRESENTI SUL TERRITORIO			
	2015	2016	2017
Numero di strutture alberghiere	15	15	15
Numero posti letto in strutture alberghiere	727	727	727
Numero di strutture extra alberghiere assimilate	2	2	4
Numero di posti letto in strutture extra alberghiere	33	33	71

2. **Agricoltura:**

NUMERO IMPRESE AGRICOLE PRESENTI SUL TERRITORIO	2015	2016	2017
Numero imprese agricole iscritte all'APIA	12	12	12

2. Le linee del programma di mandato 2015-2020

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 2015-2020, illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 08.06.2015 con atto n. 22, 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.



PROGRAMMA AMMINISTRATIVO LISTA SORAGA ENSEMA

OPERE PUBBLICHE

- Completamento opere pubbliche avviate dalla precedente Amministrazione;
- Municipio: ristrutturazione e riorganizzazione degli spazi adibiti agli uffici comunali con adeguamento alle normative vigenti;
- Edificio scolastico: ampliamento e ristrutturazione dell'edificio esistente ricavando lo spazio per la realizzazione di un asilo nido di vallata, non sostitutivo bensì complementare alla scuola materna ed alla scuola elementare già presenti;
- Canonica: ristrutturazione dell'edificio esistente principalmente riorganizzando gli spazi interni per ospitare al meglio le iniziative sociali, culturali e religiose che attualmente vi sono alloggiate realizzandone di nuovi a disposizione di nuove iniziative;
- Viabilità: manutenzione strutture viarie esistenti e realizzazione marciapiede ponte sull'Avisio a Molin;

ARREDO URBANO – OFFERTA TURISTICA

- Cura dell'arredo urbano attraverso l'utilizzo di elementi di arredo che richiamino la vocazione turistica e lo spirito montano di Soraga;
- Sentieri: manutenzione degli stessi attuando sistemi informativi per invogliare alla loro frequentazione da parte di residenti e turisti ai fini ampliare l'offerta turistica di paese;
- Punti di osservazione panoramici: realizzazione in sinistra e destra orografica della Valle di due punti panoramici per permettere l'osservazione delle bellezze naturali, integrando gli stessi con sistemi di informazione da allocare in centro paese;
- Parco giochi: ampliamento del parco giochi esistente e regolamentazione spazi parcheggio adiacenti. Realizzazione di un piccolo parco giochi invernale adiacente all'esistente;
- Mantenimento pista per lo sci di fondo;

ISTRUZIONE

- Scuola elementare: nei limiti di competenza attivarsi per il mantenimento del servizio sul territorio, servizio ritenuto essenziale;



ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO – SOCIALE – SPORT

- Sostegno all'azione di volontariato, spirito pregnante ed insostituibile nella nostra comunità, favorendo il prosperare del suo valore;
- Sostegno alle iniziative di carattere sociale, culturale e sportivo, perpetuando il sostegno a quelle già in essere e valutandone il potenziamento

URBANISTICA

- Attualmente il Comune è dotato di strumento urbanistico recentemente aggiornato nella normativa e cartografia. Non necessita pertanto di modifiche immediate, che verranno però valutate durante la legislatura qualora si presentasse l'esigenza

INIZIATIVE IMPRENDITORIALI E PRIVATE

- Supporto alle iniziative imprenditoriali e private nei limiti di leggi e regolamenti vigenti. Una menzione particolare al progetto della S.M.A. per il quale si cercheranno le soluzioni più adatte, senza però prevedere finanziamenti pubblici comunali. Agevolare l'insediamento di attività commerciali in piazza Cioch per aumentare l'attrattività del nostro centro.

EDILIZIA ABITATIVA

- Modifica del Piano Attuativo relativo all'edilizia abitativa individuata al Sester, favorendo l'accesso all'iniziativa attraverso la revisione progettuale dell'area.

FONTI DI ENERGIA ALTERNATIVA

- Implementazione della produzione di energia alternativa attraverso l'installazione di nuovi impianti fotovoltaici sugli edifici meglio esposti e l'eventuale realizzazione di una piccola centralina idroelettrica sfruttando l'acqua in eccesso della rete idrica comunale.

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
<i>Servizio idrico integrato</i>	<i>Mantenimento gestione diretta</i>
Servizio necroscopico	<i>Mantenimento gestione diretta</i>

b) Gestione tramite associazione

Servizio	Programmazione futura
<i>Servizio tributi</i>	Prosecuzione gestione associata
Custodia forestale	Prosecuzione gestione associata
Polizia municipale	Prosecuzione gestione associata

c) Gestione in convenzione

Servizio	Capofila	Programmazione futura
<i>Istruzione elementare</i>	Comune di Moena Comune di San Giovanni di Fassa	Rinnovo convenzione Rinnovo convenzione
<i>Istruzione media</i>	Comune di Moena	Rinnovo convenzione

d) Gestiti attraverso Comunità di valle

Servizio	Socio gestore	Programmazione futura
<i>Asilo nido</i>	Comunità territoriale Val di Fiemme	<i>Rinnovo convenzione</i>
<i>Servizio gestione rifiuti</i>	Comun General de Fascia	Rinnovo convenzione

e) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura
<i>Trasporto pubblico invernale</i>	Trentino Trasporti Spa	<i>Funzione trasferita dall'inverno 2016/2017 al Comun general de Fascia (durata della convenzione cinque anni)</i>

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. 29.12.2006, 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.

Qui di seguito si riporta il quadro delle partecipazioni societarie detenute al 31.12.2017

Azienda per il Turismo della Valle di Fassa - quota di partecipazione – 0,82%					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Valorizzazione del Comune ai fini turistici ed economici. Organizzazione di manifestazioni e progetti per coinvolgere la popolazione residente ed i turisti			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021		Mantenimento del servizio turistico e delle manifestazioni presenti sul territorio durante l'arco dell'anno			
Tipologia società		Società consortile a responsabilità limitata			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Risultato d'esercizio		€ 91.609,00	€ 54.652,00	€ 108.970,00	€ 34.249,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato	€ 2.546,60	€ 2.481,89	€ 2.473,00	€ 2.434,00
	pagato	€ 2.546,60	€ 2.481,89	€ 2.473,00	€ 2.434,00

Consorzio dei Comuni Trentini - quota di partecipazione – 0,42%					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni. Organizzazione di corsi su diversi campi come contabilità, personale. Edilizia, anagrafe e segreteria			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 - 2021		Mantenimento dell'attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni			
Tipologia società		Consorzio			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Risultato d'esercizio		€ 20.842,00	€ 178.915,00	€ 380.756,00	€339.479,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato	€ 643,53	€ 732,41	€ 829,60	€ 829,60
	pagato	€ 643,53	€ 732,41	€ 829,60	€ 829,60

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

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Produzione e distribuzione energia elettrica a prezzi agevolati per i soci			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 - 2021		Mantenimento del servizio di fornitura energia elettrica a prezzi agevolati			
Tipologia società		Società Cooperativa			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Risultato d'esercizio		€ 1.537,023,31	€ 74.901,23	€ 121.264,00	€ 34.158,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

Informatica Trentina Spa - quota di partecipazione – 0,0060%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione dei sistemi informatici del Comune, in particolare del protocollo (Pi.Tre), dei programmi del servizio anagrafe e del sito comunale			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 - 2021		Prosecuzione nell'attività di sostegno informatico per il Comune			
Tipologia società		Società per azioni			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Risultato d'esercizio		€ 1.156.857,00	€ 122.860,00	€ 216.007,00	€ 892.950,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

Trentino Riscossioni Spa - quota di partecipazione – 0,0068%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Attività di riscossione coattiva di tributi comunali iscritti a ruolo			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 - 2021		Prosecuzione dell'attività di riscossione			
Tipologia società		Società per azioni in house			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Risultato d'esercizio		€ 230.668,00	€ 275.094,00	€ 315.900,00	€ 235.574,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

Trentino Trasporti esercizio spa - quota di partecipazione – 0,007%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Attività di trasporto turistico			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 - 2021		Prosecuzione dell'attività di trasporto turistico ai fini dell'accrescimento dell'economia in campo turistico			
Tipologia società		Società per azioni			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Risultato d'esercizio		€ 162.559,00	€ 85.966,00	€ 49.974,00	€ 79.837,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

La società Trentino Trasporti esercizio spa sta avendo un processo di fusione ed incorporazione a Trentino Trasporti Spa. Si è già provveduto alla restituzione delle azioni possedute e si è in attesa di ricevere la nuova partecipazione a Trentino Trasporti Spa

3.3. Indirizzi e obiettivi generali del piano anticorruzione

Ai sensi dell'articolo 1 comma 7 della legge 6.11.2012 n. 190 "... L'organo di indirizzo politico, su proposta del responsabile individuato ai sensi del comma 7, entro il 31 gennaio di ogni anno, adotta il Piano Triennale di prevenzione della Corruzione, curandone la trasmissione al Dipartimento della Funzione Pubblica. L'attività di elaborazione del piano non può essere affidata a soggetti estranei all'Amministrazione".

La Giunta comunale, da ultimo con deliberazione n. 37 di data 31.01.2018, ha adottato il piano triennale prevenzione della corruzione trasparenza 2018-2020.

Per il triennio 2019-2021 ci 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 2019

DESCRIZIONE	PREVISIONE	STATO DI ATTUAZIONE
Manutenzione straordinaria edifici comunali	€ 20.000,00	In previsione per il 2019
Completamento rete informatica	€ 3.000,00	In previsione per il 2019
Arredo urbano	€ 68.500,00	In previsione per il 2019
Contributo straordinario al Coro Parrocchiale	€ 3.000,00	In previsione per il 2019
Realizzazione Asilo Nido	€ 115.000,00	In previsione per il 2019
Iniziative culturali e sociali	€ 2.000,00	In previsione per il 2019
Contributo straordinario Marcialonga	€ 13.000,00	In previsione per il 2019
Manutenzione straordinaria centro sportivo	€ 163.000,00	In previsione per il 2019
Opere di sistemazione del parco giochi comunale	€ 10.000,00	In previsione per il 2019
Servizio SKIBUS	€ 25.000,00	In previsione per il 2019
Contributo straordinario comitato manifestazioni	€ 20.000,00	In previsione per il 2019
Sistemazione strade, piazze e ponti paese	€ 161.000,00	In previsione per il 2019
Acq.e manutenzione straord.automezzi per la viabilità	€ 12.000,00	In previsione per il 2019
Opere illuminazione pubblica	€ 15.000,00	In previsione per il 2019

Spese per variante/aggiornamento PRG	€ 30.000,00	In previsione per il 2019
Restituz.contributi concessione	€ 2.000,00	In previsione per il 2019
Acquisto attrezzature e automezzi per Vigili del Fuoco	€ 5.000,00	In previsione per il 2019
Manutenzione straor.acquedotto com.le	€ 10.000,00	In previsione per il 2019
Manutenzione straord.fognatura	€ 10.000,00	In previsione per il 2019
Completamento isole ecologiche	€ 58.000,00	In previsione per il 2019
Intervento 19	€ 8.000,00	In previsione per il 2019
Arredi malga Boer	€ 73.600,00	In previsione per il 2019

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 2018 e non ancora concluse si è provveduto alla relativa reimputazione sulla competenza 2019, secondo quanto stabilito dall'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011.

Qui di seguito si indicano i capitoli oggetto di reimputazione sulla competenza 2019 (riferimento determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 38 dd. 31.12.2018): Si precisa che questi importi sono stati conglobati nel bilancio di previsione pluriennale 2019-2021.

Capitolo	Articolo	Anno Cap.	Descrizione capitolo	Rif. C.B.	Importo	Anno FPV
21130	502	2018	Manutenzione straordinaria edifici comunali	FPV	- 9.724,62	2019
21880	553	2018	Arredo Urbano	FPV	- 3.635,60	2019
23132	589	2018	Partecipazione alle spese per acquisto pulmino Polins	FPV	- 1.837,79	2019
28132	502	2018	Sistemazione Strade, piazze e ponti paese	FPV	- 34.709,77	2019
28240	503	2018	Opere illuminazione pubblica	FPV	- 10.462,30	2019
29460	502	2018	Manutenzione straordinaria Fognatura	FPV	- 15.000,00	2019

3.4.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche

SCHEDA 1 - Quadro delle disponibilità finanziarie-

Risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti)
	2019	2020	2021	
ENTRATE VINCOLATE				
1 Vincoli derivanti da legge o da principi contabili				
2 Vincoli derivanti da mutui				
3 Vincoli derivanti da trasferimenti	291.828,00			291.828,00
4 Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
ENTRATE DESTINATE				
5 Entrate destinate agli investimenti	535.272,00	92.000,00	92.000,00	719.272,00
ENTRATE LIBERE				
6 Stanziamento di bilancio (avanzo libero)				
7 Altro (specificare)				
TOTALI	827.100,00	92.000,00	92.000,00	1.011.100,00

SCHEDA 2 – OPERE CON FINANZIAMENTI

OGGETTO DELLA SPESA	PREVISIONI		
	2019	2020	2021
Manutenzione straordinaria edifici comunali	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Completamento rete informatica	€ 3.000,00		
Arredo urbano	€ 68.500,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Contributo straordinario al Coro Parrocchiale	€ 3.000,00		
Realizzazione Asilo Nido	€ 115.000,00		
Iniziative culturali e sociali	€ 2.000,00		
Contributo straordinario Marcialonga	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
Manutenzione straordinaria centro sportivo	€ 163.000,00		
Opere di sistemazione del parco giochi comunale	€ 10.000,00		
Servizio SKIBUS	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Contributo straordinario comitato manifestazioni	€ 20.000,00		
Sistemazione strade, piazze e ponti paese	€ 161.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Acq.e manutenzione straord.automezzi pe rla viabilità	€ 12.000,00		
Opere illuminazione pubblica	€ 15.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00

Spese per variante/aggiornamento Prg	€	30.000,00			
Restituz. contributi concessione	€	2.000,00			
Acquisto attrezzature e automezzi per Vigili del Fuoco	€	5.000,00			
Manutenzione straor. acquedotto com.le	€	10.000,00	€	5.000,00	€ 5.000,00
Manutenzione straord. fognatura	€	10.000,00	€	5.000,00	€ 5.000,00
Completamento isole ecologiche	€	58.000,00			
Intervento 19	€	8.000,00	€	4.000,00	€ 4.000,00
Arredi malga Boer	€	73.600,00			

3.5. Risorse e impieghi

3.5.1 Situazione di cassa

SITUAZIONE DI CASSA	2015	2016	2017
Disponibilità	177.676,84	306.931,47	365.648,87
Anticipazioni		595.153,54	204.079,52
Anticipazioni liquidità Cassa DD.PP			

3.5.2 La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate

Il presente documento di programmazione, come descritto dal principio contabile applicato che lo disciplina, richiede un approfondimento relativo alla spesa corrente, con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali.

L'elencazione delle funzioni fondamentali oggi vigente (art.14, comma 27 D.L. n. 78/2010, come sostituito dall'art. 19, comma 1, lett. a) D.L. n. 95/2012 e integrato dall'art.1, comma 305 L. 228/2012) si connota, a livello nazionale, oltre che per i limiti intrinseci ad analoghi precedenti elenchi (inevitabile non esaustività a fronte delle funzioni storicamente esercitate dai comuni nell'interesse delle proprie comunità, non univoca differenziazione rispetto alle funzioni di altri enti, quali le province), anche per la mancata articolazione delle funzioni in servizi e la non riconducibilità delle stesse alle missioni ed ai programmi del bilancio armonizzato.

Diversamente, a livello locale, l'art. 9 bis della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 prevede che, per assicurare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento delle spese degli enti territoriali, i comuni con popolazione inferiore a cinquemila abitanti esercitano obbligatoriamente in forma associata, mediante convenzione, i compiti e le attività indicate in un elenco, corrispondente alcune funzioni del bilancio redatto secondo gli schemi previsti dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale 24 gennaio 2000 n. 1/L.

L'articolo 9 bis della Legge provinciale n. 3 del 16 giugno 2006, introdotto con la L.P. n. 12 del 13 novembre 2010, ha rivisto la disciplina delle gestioni associate obbligatorie di funzioni e servizi comunali previste per i Comuni di dimensione pari al almeno 5000 abitanti, salvo deroghe se il territorio è caratterizzato da eccezionali particolarità geografiche o turistiche, o nel caso in cui le amministrazioni avvino processi di fusione. Il comma 3 del medesimo articolo 9 bis ha previsto che entro sei mesi dal turno elettorale generale per il rinnovo dei Consigli Comunali per l'anno 2015, la Giunta Provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, individua gli ambiti associativi, definendo per ciascun ambito gli obiettivi di riduzione di spesa da raggiungere entro tre anni dalla costituzione della forma collaborativa. Il comma 9 dell'articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006 individua i casi in cui i comuni che hanno avviato il procedimento di fusione possono beneficiare dell'esonero dall'obbligo di gestione associata. Al fine di incentivare l'avvio di nuove fusioni di comuni, la Giunta provinciale con deliberazione n. 1676 del 28 settembre 2015 ha approvato il "Protocollo d'intesa per la disciplina di raccordo tra la procedura di attivazione degli ambiti di gestione associata di cui all'art. 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006 e i processi di fusione" che è stato sottoscritto con il Consiglio della autonomie locali in data 05 ottobre 2015. Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1952 del 09 novembre 2015 sono stati individuati 38 ambiti associativi entro i quali i comuni tenuti ad

avviare in forma Associata i compiti e le attività indicati nella citata tabella B allegata alla legge provinciale n. 3 del 2006. Tale tabella individua le seguenti funzioni da svolgersi obbligatoriamente in forma associata:

1. segreteria generale, personale e organizzazione;
2. gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo gestione;
3. gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
4. ufficio tecnico, urbanistica e gestione del territorio, gestione dei beni demaniali e patrimoniali;
5. anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico;
6. servizi relativi al commercio;
7. altri servizi generali.

L'allegato 2 della deliberazione della Giunta Provinciale n. 1952 del 09 novembre 2015 definisca le modalità di svolgimento dei servizi associati e la tempistica entro la quale deve essere dato avvio alle gestioni associate (prevista inizialmente al 31 luglio e al 31 dicembre 2016). L'allegato 3 ha individuato inoltre gli obiettivi di riduzione di spesa che ciascun comune con popolazione inferiore ai 5000 abitanti è tenuto a raggiungere entro tre anni dalla data di avvio delle gestioni associate obbligatorie.

Il comma 9 dell'art. 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006 individua i casi in cui i comuni che avviano processi di fusione possono beneficiare dell'esonero dall'obbligo di gestione associata. Il medesimo comma dispone l'esonero all'obbligo di gestione associata per i comuni che a partire dal 1 gennaio 2013 e fino al turno generale per il rinnovo dei consigli comunali per l'anno 2015 hanno avviato o completato i processi di fusione. Dispone inoltre che il predetto esonero sia previsto anche i comuni che hanno avviato, entro la data di approvazione della delibera di individuazione degli ambiti (ovvero il 09 novembre 2015), processi di fusione per la costituzione di un unico comunale con popolazione superiore i 2000 abitanti o che ha interessato tre o più comuni. L'esonero è disposto anche per i comuni in cui sono avviate le procedure per la fusione, nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento regionali, con altre amministrazioni comunali che hanno deliberato per le medesime finalità entro il 31 gennaio 2016. Quest'ultimo termine e la disciplina delle gestioni associate sono poi stati modificati con la delibera della Giunta provinciale n. 1228 del 22 luglio 2016.

Quest'ultimo provvedimento in particolare ha disposto:

- di modificare gli ambiti di cui all'art. 1 della deliberazione n. 1952/2015 al fine di adeguarli alla nuova situazione determinata dagli esiti referendari;
- di modificare gli obiettivi di riduzione della spesa dei comuni per i quali i referendum consultivi del 20 marzo 2016 e del 22 maggio 2016 hanno avuto esito positivo, nel rispetto dei criteri previsti per i comuni fusi dalla deliberazione n. 317 del 2016;
- di modificare l'allegato 3 della deliberazione n. 1952 del 2015, che individua gli obiettivi di riduzione della spesa dei comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti in gestione associata (o in deroga), per adeguare gli obiettivi di ambito alle modifiche introdotte con il medesimo provvedimento deliberativo;
- di definire nuovi termini per l'avvio delle gestioni associate relative agli ambiti coinvolti nei recenti percorsi di fusione il cui esito è risultato negativo;
- in merito alla verifica degli obiettivi di riduzione della spesa fissati dalla Giunta provinciale è stato sintetizzato l'obiettivo di riduzione della spesa, qualifica la spesa di riferimento in base alla quale dovrà essere valutato il raggiungimento del risparmio di spesa e definisce i tempi e le modalità con le quali la Provincia procederà al monitoraggio;

L'obiettivo di riduzione della spesa stabilito da ultimo con la delibera della Giunta provinciale n. 1228 del 22 luglio 2016 per i Comuni sotto ai 5000 abitanti costituisce il piano di miglioramento previsto dal Protocollo d'intesa in materia di finanza locale sia per il 2017 che per il 2018.

Vi è infine da sottolineare che la deliberazione provinciale da ultimo citata ha anche previsto che l'avvio di eventuali nuovi percorsi di fusione, che coinvolgono comuni appartenenti ad ambiti diversi, sospendono i termini delle gestioni associate per gli ambiti di riferimento, fino alla data di espletamento del referendum consultivo, che dovrà svolgersi entro

l'anno 2016. A Seguito di tale consultazione, le amministrazioni appartenenti ai suddetti ambiti dovevano avviare le gestioni associate previste dalla deliberazione n. 1952 del 09 novembre 2015 e dalla proposta di provvedimento in esame, entro il 01 luglio 2017.

Successivamente la Giunta provinciale con delibera n. 1144 del 21 luglio 2017 ha dato atto che in data 20 novembre 2016 si è svolto il referendum consultivo per la costituzione del comune di Sèn Jan di Fassa – Comun de Sèn Jan, per il processo di fusione tra i comuni di Vigo di Fassa (appartenente all'ambito 11.1 di cui all'allegato 1 della deliberazione n. 1228/2016) e Pozza di Fassa (appartenente all'ambito 11.2), la procedura, aperta anche agli elettori di Mazzin e Soraga di Fassa, ha avuto esito negativo per i Comuni di Mazzin e Soraga di Fassa e ha determinato quindi la fusione fra i soli Comuni di Pozza di Fassa e Vigo di Fassa, che saranno costituiti nel nuovo comune di Sèn Jan dal 1° gennaio 2018. In conseguenza dei percorsi di fusione avviati in applicazione del comma 9 bis della L.P. n. 3/2006, la Giunta provinciale deve peraltro definire, le condizioni di esonero dall'obbligo di gestione associata dei comuni andati a fusione e le modalità di applicazione dell'obbligo di gestione associata per i comuni appartenenti ai relativi ambiti, non coinvolti dalle fusioni. In applicazione di tale disposto normativo la giunta provinciale con delibera n. 1144 del 21 luglio 2017 ha sospeso il termine fissato dal punto 7 della deliberazione n. 1228/2016 per l'avvio delle gestioni associate obbligatorie per i comuni compresi negli ambiti 11.1 e 11.2 non fusi nel nuovo comune di Sèn Jan di Fassa, fino all'approvazione di una nuova deliberazione della Giunta provinciale che regolerà le conseguenze del referendum consultivo svoltosi il 20 novembre per la costituzione del nuovo comune di San Giovanni di Fassa.

La nuova Giunta Provinciale ha deciso di far venir meno l'obbligo di gestione associata e in tal caso sta predisponendo una proposta da sottoporre la Consiglio delle Autonomie Locali e approvare con propria delibera. Alla data attuale, in attesa di ricevere disposizioni più dettagliate, si può ritenere quindi che gli Enti che non abbiano attuato le gestioni associate debbano comunque rispettare l'obbligo di riduzione della spesa già fissata nei precedenti provvedimenti deliberativi.

SITUAZIONE DEL COMUNE DI SORAGA DI FASSA E DELLA VALLE DI FASSA

Il Comune di Soraga di Fassa è stato inserito dalla Provincia Autonoma di Trento nell'ambito 11.1 insieme ai Comuni di Moena e Vigo di Fassa. L'obiettivo di riduzione della spesa (corrispondente al Piano di miglioramento) del Comune di Soraga di Fassa corrisponde ad Euro 42.000,00. Tale obiettivo risulta raggiungibile dal Comune di Soraga di Fassa. La disciplina prevede che venga preso in considerazione l'obiettivo ambito secondo un meccanismo di solidarietà solo nel momento in cui il Comune singolo non raggiunga l'obiettivo previsto per la riduzione della propria spesa, al fine di dimostrare il raggiungimento dell'obiettivo a livello di ambito.

Nell'autunno 2016 i Comuni di Pozza di Fassa (appartenente all'ambito 11.2) e di Vigo di Fassa (appartenente all'ambito 11.1) hanno deciso di avviare le consultazioni referendarie per il percorso di fusione nel nuovo Comune di Sèn San di Fassa. La consultazione ha interessato anche i Comuni di Mazzin (appartenente all'ambito 11.2) e di Soraga (appartenente all'ambito 11.1) per i quali sono state raccolte le sottoscrizioni per aggregazione al progetto di fusione nel nuovo Comune di Sèn Jan. L'esito del referendum ha decretato la nascita del nuovo comune di Sèn Jan derivante dall'aggregazione dei Comuni di Vigo di Fassa e Pozza di Fassa, mentre per i comuni di Mazzin e Soraga il risultato ha dato esito negativo. Sulla base della deliberazione della Giunta provinciale n. 1228 del 22 luglio 2016 tale consultazione referendaria ha sospeso i termini delle gestioni associate per gli ambiti di riferimento. La Giunta provinciale con delibera n. 1144 del 21 luglio 2017 ha sospeso il termine fissato dal punto 7 della deliberazione n. 1228/2016 per l'avvio delle gestioni associate obbligatorie per i comuni compresi negli ambiti 11.1 e 11.2 non fusi nel nuovo Comune di Sèn Jan, fino all'approvazione di una nuova deliberazione della Giunta Provinciale che regolerà le conseguenze del referendum consultivo svoltosi il 20 novembre 2016 per la costituzione del nuovo comune di Sèn Jan. La nuova Giunta Provinciale ha deciso di far venir meno l'obbligo di gestione associata e in tal senso sta predisponendo una proposta da sottoporre al Consiglio delle Autonomie Locali e approvare con propria delibera. Alla data attuale, in attesa di ricevere disposizioni più dettagliate m, si può ritenere quindi che gli Enti che non abbiano attuato le gestioni associate debbano comunque rispettare l'obiettivo di riduzione della spesa già fissato nei precedenti provvedimenti deliberativi.

Va peraltro ricordato che il Comune di Soraga di Fassa è inserito nella Comunità della Valle di Fassa – Comun General de Fascia il cui statuto è approvato con Legge Provinciale: la speciale disciplina di tutela e di valorizzazione della popolazione di lingua ladina, derivante, oltre che dalle norme di attuazione dello Statuto, dall'art. 19 della Legge provinciale n. 3 del 2006, il quale detta disposizioni specifiche in merito alla costituzione del Comun General de Fascia, alla procedura di approvazione del relativo Statuto anche in funzione dell'attribuzione di funzioni, compiti e attività da parte dei Comuni interessati al predetto Comun General, nel quadro dell'ordinamento complessivo derivante dalla Legge n. 3 del 2006. In particolare si evidenzia che l'art. 4 dello Statuto del Comun General de Fascia, approvato con la L.P. 1/2010, contempla l'attribuzione volontaria di funzioni, compiti ed attività da parte dei Comuni del territorio Ladino di Fassa al Comun General, comprensivi non solo di attività strumentali e tecnico-istruttorie, ma anche dell'adozione dei provvedimenti finali. Ciò comporta quindi un più alto livello di sussidiarietà verticale nell'esercizio delle funzioni comunali rispetto a quanto previsto dall'art9 bis della Legge Provinciale n. 3 del 2006.

Alla data attuale, in attesa di ricevere disposizioni più dettagliate, si può ritenere che le gestioni associate già avviate vengano mantenute.

Alla data attuale risultano essere avviate alcune gestioni associate per il Comune di Soraga di Fassa che vengono sintetizzate:

- gestione associata del servizio Entrate – mandati alla gestione del Comun General de Fascia in forza della delibera del Consiglio Comunale n. 23 di data 19.08.2013
- gestione delle attività informatiche – mandati alla gestione del Comun General de Fascia in forza della delibera del Consiglio Comunale n. 46 di data 23.12.2013
- gestione associata della polizia municipale della Valle di Fassa - mandati alla gestione del Comune di Moena in forza della delibera del Consiglio Comunale n. 5 di data 12.03.2015
- gestione associata e coordinata del servizio Custodia Forestale Rosengarten tra i comuni di San Giovanni di Fassa - Sèn Jan, Soraga di Fassa e Moena e le ASUC di Pera di Fassa, Pozza di Fassa e Vigo di Fassa e relativa alla Zona di Vigilanza n. 2 – Comune capofila San Giovanni di Fassa – Sèn Jan – delibera del Consiglio Comunale n. 28 del 20/12/2018;
- gestione associata per le politiche linguistiche tra i Comuni della Valle di Fassa e il Comun General de Fascia delibera del Consiglio Comunale n. 24 di data 12.09.2017

Oltre a tali gestioni associate oggi il Comune di Soraga di Fassa è parte in diverse convenzioni con gli Enti limitrofi, con gli altri Comuni della Valle di Fassa e/o con il Comun General de Fascia per specifici servizi. Solo per citare alcuni si pensi alla gestione dei plessi scolastici di scuola primaria e secondaria, al servizio di colonia estiva diurna "Estate ragazzi".

Di seguito viene riportata la spesa corrente relativa ai compiti ed alle attività di cui all'art. 9 della L.P. 3/2006 per le quali sono state già attivate le gestioni associate:

ATTIVITA' CON OBBLIGO DI GESTIONE ASSOCIATA	MISSIONE E PROGRAMMA DI BILANCIO	2018 previsioni definitive	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
Segreteria generale, personale e organizzazione	0102 Segreteria generale				
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	0103 Gestione economico, finanziaria. Programmazione e provveditorato				
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0105 Gestione delle entrate tributarie e servizi	36.228,39	31.470,00	30.970,00	30.970,00
Ufficio tecnico, urbanistica e gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0104 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
	0106 Ufficio tecnico				
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	0107 Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile				
	0108 Statistica e sistemi informativi				
Altri servizi generali	0109 Assistenza tecnico amministrativa agli enti	45.011,61	83.587,92	60.000,00	60.000,00
	0111 Altri servizi generali	81.240,00	115.057,92	90.970,00	90.970,00
TOTALE					

3.5.3 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

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

Codice missione	ANNO 2019			ANNO 2020			ANNO 2021		
	Spese correnti	Spese per investimento	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Totale
1	593.594,89	107.860,22	701.455,11	556.599,00	25.000,00	581.599,00	556.599,00	25.000,00	581.599,00
3	46.235,70	1.837,79	48.073,49	45.520,00	0,00	45.520,00	45.520,00	0,00	45.520,00
4	114.414,12	115.000,00	229.414,12	111.950,00	0,00	111.950,00	111.950,00	0,00	111.950,00
5	25.200,00	2.000,00	27.200,00	21.715,00	0,00	21.715,00	21.715,00	0,00	21.715,00
6	13.000,00	186.000,00	199.000,00	10.000,00	13.000,00	23.000,00	10.000,00	13.000,00	23.000,00
7	11.500,00	45.000,00	56.500,00	8.500,00	25.000,00	33.500,00	8.500,00	25.000,00	33.500,00
8	2.300,00	32.000,00	34.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00
9	241.100,00	101.000,00	342.100,00	236.100,00	14.000,00	250.100,00	236.100,00	14.000,00	250.100,00
10	238.544,67	233.172,07	471.716,74	228.156,00	15.000,00	243.156,00	228.156,00	15.000,00	243.156,00
11	5.800,00	5.000,00	10.800,00	5.800,00	0,00	5.800,00	5.800,00	0,00	5.800,00
12	20.150,00	0,00	20.150,00	19.550,00	0,00	19.550,00	19.550,00	0,00	19.550,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1.400,00	73.600,00	75.000,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00	1.400,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	27.500,00	0,00	27.500,00	27.500,00	0,00	27.500,00	27.500,00	0,00	27.500,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.340.739,38	902.470,08	2.243.209,46	1.275.090,00	92.000,00	1.367.090,00	1.275.090,00	92.000,00	1.367.090,00

3.5.4 Fonti di finanziamento

Di seguito viene riportato uno schema generale delle fonti di finanziamento che verranno analizzate nei punti successivi

ENTRATE	2018 (accertamenti)	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostam 2019 rispetto Al 2018
		2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	3	4	5	6	7
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	551.583,96	505.316,00	505.316,00	505.316,00	-8,388198961
Trasferimenti correnti	277.230,14	351.097,00	308.944,00	308.944,00	26,64459932
Extratributarie	503.230,72	451.330,00	460.830,00	460.830,00	-10,31350391
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.332.044,82	1.307.743,00	1.275.090,00	1.275.090,00	-1,824399572
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Contributi agli investimenti da pubbliche amministrazioni destinate al rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.332.044,82	1.307.743,00	1.275.090,00	1.275.090,00	-1,824399572
Entrate di parte capitale	564.868,25	827.100,00	92.000,00	92.000,00	46,42352442
Contributi agli investimenti da p.a. per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Alienazione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Avanzo Amministrazione per finanziamento investimenti	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	564.868,25	827.100,00	92.000,00	92.000,00	46,42352442
Riscossione crediti ed altre entrate da riduzione att. Finanz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Anticipazioni di cassa	121.699,01	358.574,97	360.000,00	360.000,00	0
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	121.699,01	358.574,97	360.000,00	360.000,00	0
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.018.612,08	2.493.417,97	1.727.090,00	1.727.090,00	23,52140338

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 di finanza locale per l'anno 2018 ha confermato la stessa metodologia di calcolo dell'imposta fino al 2019, 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. Ad eccezione dei fabbricati destinati a centrali elettriche. La Provincia si impegna a confermare il maggior stanziamento previsto già per il 2017 del fondo di solidarietà a copertura della minore entrata IMIS con riferimento al minor gettito delle attività produttive.

Rimangono quindi inalterate le aliquote approvate dal Consiglio comunale per l'anno 2019, che confermano le seguenti agevolazioni IMIS 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. C10 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		
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
Imposte, tasse e proventi assimilati	520.024,94	535.469,73	551.583,96	505.316,00	505.316,00	505.316,00
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	520.024,94	535.469,73	551.583,96	505.316,00	505.316,00	505.316,00

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 2019

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE
Abitazione principale, fattispecie assimilate e relative pertinenze (escluse cat. A1, A8 e A9)	Esenti	
Abitazione principale di categoria cat. A1, A8 e A9 e relative 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	
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2021 (previsioni)
IMIS	542.013,42	495.000,00	493.716,00	493.716,00

RECUPERO EVASIONE ICI/IMUPTASI/IMIS

Gli accertamenti relativi all'Imposta comunale sugli immobili sono stati regolarmente effettuati negli anni precedenti e nei termini previsti dalla legge finanziaria per l'anno 2007. Nel corso del 2019, 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. Ad oggi non si ritiene di quantificare l'introito per il recupero all'evasione in quanto non si hanno ancora dati certi per la quantificazione.

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Le tariffe applicate sono quelle stabilite dal D.Lgs. dd. 15.11.1993 e confermate con deliberazione consiliare n. 35 di data 22.12.2014

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	8.867,41	6.293,00	7.618,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00

COSAP (CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE)

Le tariffe applicate sono state stabilite con deliberazione consiliare n. 66 di data 27.03.2014

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
COSAP	6.176,05	5.232,75	4.001,88	4.000,00	4.000,00	40.000,00

3.6.2 Trasferimenti correnti

ENTRATE	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto a 2018
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	314.093,39	291.565,79	277.230,14	351.097,00	308.944,00	308.944,00	
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	314.093,39	291.565,79	277.230,14	351.097,00	308.944,00	308.944,00	126,6445993

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.

3.6.3 Entrate extratributarie

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

Per il triennio 2019-2021 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2017	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2019	ENTRATE 2020	SPESE 2020	TASSO DI COPERTURA Anno 2020	ENTRATE 2021	SPESE 2021	TASSO DI COPERTURA Anno 2021
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%	€ 79.200,00	€ 79.200,00	100,00%	€ 79.200,00	€ 79.200,00	100,00%	€ 79.200,00	€ 79.200,00	100,00%
TOTALI			€ 138.050,00	€ 138.050,00	100,00	€ 138.050,00	€ 138.050,00	100,00	€ 138.050,00	€ 138.050,00	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 2019 sono rimasti pressoché 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 2020 e 2021 i costi ed i ricavi da tariffa vengono mantenuti in previsione invariati, con copertura degli stessi al 100%

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

Tipo di provento	Previsione iscritta 2019	Previsione iscritta 2020	Previsione iscritta 2021
Proventi dalla gestione dei fabbricati	€ 12.500,00	€10.000,00	€10.000,00
Proventi dalla gestione dei terreni	€12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Proventi dalla gestione dei boschi	€ 60.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00

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, dell'appartamento per l'accoglienza dei richiedenti protezione internazionale e 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 2019, sono stati inseriti ricavi al netto delle spese di fatturazione del legname pari ad Euro 40.000,00.

Altri proventi diversi:

Tipo di provento	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Sanzioni amministrative per violazione ai regolamenti, ordinanze etc.	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00

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	
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto al 2018	
Tributi in conto capitale								
Contributi agli investimenti	438.572,40	334.371,49	552.035,09	747.100,00	82.000,00	67.000,00		
Proventi di urbanizzazione destinati agli investimenti	244.600,40	190.265,49	12.833,16	80.000,00	10.000,00	25.000,00		
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
Altre entrate da redditi da capitale								
TOTALE Entrate in conto capitale	683.172,80	524.636,98	564.868,25	827.100,00	92.000,00	92.000,00	146,4235244	

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

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

COMUNE DI SORAGA
PROVINCIA DI TRENTO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2019 - 2021

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	2020	2021	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	2020	2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	149.957,28	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		108.366,46	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato									
Totale 1 - Entrate correnti di natura tributaria	529.188,82	505.316,00	505.316,00	505.316,00	Totale 1 - Spese correnti	1.610.939,48	1.340.739,38	1.275.090,00	1.275.090,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 2 - Trasferimenti correnti	443.307,66	351.097,00	308.944,00	308.944,00					
Totale 3 - Entrate extratributarie	836.021,69	451.330,00	460.830,00	460.830,00					
Totale 4 - Entrate in conto capitale	1.205.932,15	827.100,00	92.000,00	92.000,00	Totale 2 - Spese in conto capitale	1.232.677,55	902.470,08	92.000,00	92.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Totale 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.....	3.014.450,32	2.134.843,00	1.367.090,00	1.367.090,00	Totale spese finali.....	2.843.617,03	2.243.209,46	1.367.090,00	1.367.090,00
Totale 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Totale 4 - Rimborso di prestiti	9.899,61	0,00	0,00	0,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	358.574,97	358.574,97	360.000,00	360.000,00	Totale 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	358.574,97	358.574,97	360.000,00	360.000,00
Totale 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	431.000,22	494.000,00	494.000,00	494.000,00	Totale 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	552.565,51	494.000,00	494.000,00	494.000,00
Totale	3.804.025,51	2.987.417,97	2.221.090,00	2.221.090,00	Totale	3.764.657,12	3.095.784,43	2.221.090,00	2.221.090,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.953.982,79	3.095.784,43	2.221.090,00	2.221.090,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.764.657,12	3.095.784,43	2.221.090,00	2.221.090,00
Fondo di cassa finale presunto	189.325,67								

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		149.957,28			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		32.996,38	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	(+)		1.307.743,00	1.275.090,00	1.275.090,00
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	(-)		1.340.739,38	1.275.090,00	1.275.090,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			7.500,00	7.500,00	7.500,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			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 (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

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		75.370,08	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		827.100,00	92.000,00	92.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		902.470,08	92.000,00	92.000,00
<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

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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 per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

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.

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

3.9.2 Vincoli di finanza pubblica

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

L'art.9 della Legge n. 243 del 24.12.2012 declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza tra le entrate e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 10. Ai fini della specificazione del saldo, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2,3,4,5 dello schema di bilancio previsto dal D.Lgs. 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titolo 1,2,3 del medesimo schema.

Il comma 1-bis specifica che, per gli anni 2017-2019, con legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale. È prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di spesa e di entrata, finanziato dalle entrate finali.

L'art. 8, comma 1, della legge provinciale 27.12.2010 n. 27 stabilisce che: "A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 cessano di applicarsi le disposizioni provinciali che disciplinano gli obblighi relativi al patto di stabilità interno con riferimento agli enti locali e ai loro enti e organismi strumentali. Gli enti locali assicurano il pareggio di bilancio secondo quanto previsto dalla normativa statale e provinciale in materia di armonizzazione dei bilanci...".

Con la legge provinciale 29.12.16 n. 20 "legge di stabilità provinciale 2017" sono stati introdotti i limiti sul contenimento delle spese a valere per gli esercizi 2017-2019. Il protocollo d'intesa del 2018 conferma i vincoli già inseriti con la legge di stabilità provinciale. Per il 2019 alla data di formazione del presente documento non sono ancora stati indicati nuovi vincoli e quindi si prendono a riferimento quelli già illustrati.

Si precisa, inoltre, che a decorrere dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, i Comuni possono utilizzare sia il risultato di amministrazione sia il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal D.Lgs. 118/2011.

I comuni si considerano pertanto in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, come desunto dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011.

Il risultato del rendiconto dell'ultimo esercizio approvato dal Comune di Soraga di Fassa ha assolto il vincolo imposto dal D.Lgs. 118/2011 ottenendo un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, come desunto dal prospetto di verifica degli equilibri ivi allegato.

Si precisa che la legge di bilancio statale dal 2018 (L.145/2018) ha abrogato l'obbligo di redazione del bilancio consolidato per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti. Tale documento resta un adempimento facoltativo per l'ente. Il Comune di Soraga di Fassa non procederà alla redazione del bilancio consolidato.

3.10. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

La programmazione delle spese di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica. Per il 2019 non è ancora stato approvato il protocollo d'intesa in materia di finanza locale. Si fa pertanto riferimento al documento condiviso nel 2018. Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2018 è stato approvato dalla Provincia di Trento e dalla rappresentanza dei comuni in data 10.11.17. In materia di personale in particolare tale intesa ha comportato rilevanti novità.

Il protocollo d'intesa per il 2018, rispetto agli anni precedenti, ha allentato i vincoli sul personale degli enti locali prevedendo quando segue:

1. Rimozione del blocco delle assunzioni di personale dei Comuni consentendo l'assunzione al 100% del personale cessato nel 2017
2. Riduzione del precariato nei comuni consentendo la stabilizzazione del personale sulla base di graduatorie di concorso ancora valide o attraverso procedure di concorso secondo previsto dall'ordinamento regionale.

Relativamente alla misura di cui al numero 1 è previsto che il 50% del budget per le assunzioni può essere utilizzato per assunzioni mediante concorsi o con procedure di stabilizzazione del personale precario, previa comunicazione entro il 31.01.18 del fabbisogno al Consorzio dei Comuni Trentini. Il Budget verrà ripartito secondo quanto disposto dal Consiglio delle Autonomie locali. Il restante 50% viene destinato ad assunzioni nei profili C e D negli indirizzi amministrativo, contabile o tecnico, con finalità formative tramite procedura unificata condotta dal Consorzio dei Comuni Trentini o dalla provincia previa richiesta delle assunzioni raccolte tramite i Comuni (in caso di gestione associata la richiesta è fatta dall'Ente capofila). Nel caso dei Comuni che facciano la programmazione pluriennale del fabbisogno del personale potranno sostituire comunque la quota del 100% del personale cessato. In caso poi di situazioni straordinarie verificatosi nel corso del 2018 la conferenza dei sindaci potrà valutare la sostituzione di figure di personale con anticipo sul budget del 2018. Gli enti possono sempre assumere tramite mobilità per passaggio diretto e il posto lasciato scoperto viene conteggiato ai fini del budget per nuove assunzioni e non potranno essere coperti. Le procedure avviate nel 2017 sulla base dei risparmi di spesa per il 2016 possono essere portate a termine.

Sono poi fatte salve le assunzioni per garantire un servizio essenziale, le assunzioni i cui costi sono interamente coperti dalla Provincia, dallo Stato o dall'Unione Europea, da altro Ente e da entrate da tariffa dando atto che non può essere aumentata la tassazione, e le figure di operaio presenti in servizio nel 2014.

Specifiche disposizioni poi sono previste per il personale di polizia locale, contenute anche nella normativa che disciplina il servizio di polizia locale Lp 8/2005, recentemente aggiornata nell'agosto 2018. In caso di gestione associata sarà l'Ente capofila a trattare nei suoi documenti programmatici tale aspetto.

Per quanto riguarda il Comune di Soraga di Fassa si precisa che l'ente ha un'età anagrafica media del personale nella media e quindi non si prevede nel corso del 2019 di effettuare procedure di assunzioni.

Nel caso in cui nel corso dell'anno dovessero verificarsi cessazioni nell'ambito dei diversi servizi dell'ente, l'Amministrazione comunale attiverà le procedure volte al reperimento di nuove risorse umane da destinare in sostituzione a detto personale.

Rispetto agli obblighi di gestione associata della legge provinciale n. 3 del 16.06.2006 e relative delibere attuative, gli stessi sono stati eliminati dalla Giunta Provinciale prevedendo l'obbligo per i comuni che non abbiano attivato le gestioni associate di raggiungere gli obiettivi di spesa già stabiliti.

Il miglioramento dell'organizzazione anzi accennato consiste, –specificatamente, nella razionalizzazione dell'organizzazione delle funzioni e dei servizi, nella riduzione del personale adibito a funzioni interne e nel riutilizzo nei servizi ai cittadini, nella specializzazione del personale dipendente, con scambio di competenze e di esperienze professionali tra i dipendenti.

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 31.12.2018	DI CUI NON DI RUOLO AL 31.12.2018
A	3	2	0
B base	3	1	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”					
2016	2017	2018	2019	2020	2021
423.757,94	425.432,67	439.051,67	444.297,74	423.700,00	423.700,00

EVOLUZIONE DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA			
Categoria	01.01.2017	01.01.2018	PREVISIONE AL 01.01.2019
A	2	2	2
B base	1	1	1
B evoluto	3	2	2
C base	3	5	5
C evoluto	2	1	1
D base	0	0	0
D evoluto	0	0	0
Segretario comunale in convenzione	1	1	1

4. Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi

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

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

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

0101 Programma 01 Organi istituzionali

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento dell'organo esecutivo e consiliare	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		62.427,00	60.459,00	60.459,00
Spesa in c/capitale		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		0,00	0,00	0,00

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	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		143.450,00	142.450,00	142.450,00
Spesa in c/capitale		20.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		163.450,00	152.450,00	152.450,00

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. Nel medesimo programma troviamo anche le spese per la manutenzione del software di contabilità.

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.	2019-2021	Sindaco	Resp. Serv.Finanziario

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		72.550,00	71.450,00	71.450,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		72.550,00	71.450,00	71.450,00

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	2019-2021	Sindaco	Resp. Serv.tributi

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		31.470,00	30.970,00	30.970,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		31.470,00	30.970,00	30.970,00

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.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio beni demaniali: mantenimento e manutenzione dei beni demaniali	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		75.790,00	85.790,00	85.790,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		75.790,00	85.790,00	85.790,00

0106 Programma 06 Ufficio tecnico

Spese correnti: in questo programma troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio tecnico. Sono presenti nel programma anche collaborazioni professionali inerenti l'ufficio tecnico.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio tecnico: gestione delle pratiche edilizie private.	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		51.750,00	49.250,00	49.250,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		51.750,00	49.250,00	49.250,00

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

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le	Respons.le
---------------------	--------	------------	------------

		politico	gestionale
Servizio anagrafe: gestione e tenuta dei fascicoli anagrafici, di stato civile ed elettorale e commercio	2019-2021	Sindaco	Responsabile uff.anagrafe

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		54.230,00	49.230,00	49.230,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		54.230,00	49.230,00	49.230,00

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

0111 Programma 11 Altri servizi generali

Spese correnti: In questo programma abbiamo il pagamento dell'Iva a debito nonché l'assunzione di spese legali da parte del Comune

Spese in c/capitale: troviamo le spese per l'arredo urbano, completamento rete informatica e contributo straordinario al Coro Parrocchiale:

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Mantenimento servizi generali obbligatori per il comune come pagamento Iva a debito e spese legali necessarie	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		65.000,00	60.000,00	60.000,00
Spesa in c/capitale		74.500,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		139.500,00	75.000,00	75.000,00

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.	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		45.520,00	45.520,00	45.520,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		45.520,00	45.520,00	45.520,00

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.	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		87.250,00	87.250,00	87.250,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		87.250,00	87.250,00	87.250,00

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	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale
Realizzazione nuovo asilo nido	2019	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		25.700,00	24.700,00	24.700,00
Spesa in c/capitale		115.000,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		140.700,00	24.700,00	24.700,00

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

Spese in c/capitale: in questa voce è previsto un contributo straordinario in campo culturale per la realizzazione di libri volumi

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sensibilizzare la partecipazione della popolazione alle diverse iniziative proposte e/o finalizzate dal Comune	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale
Realizzare un libro	2019	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		25.200,00	21.715,00	21.715,00
Spesa in c/capitale		2.000,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		27.200,00	21.715,00	21.715,00

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 la realizzazione di un bar ristoro presso il centro

sportivo con sistemazione dell'intera area.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Manutenzione e mantenimento impianti sportivi	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale
Realizzazione bar ristoro presso centro sportivo	2019	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		13.000,00	10.000,00	10.000,00
Spesa in c/capitale		186.000,00	13.000,00	13.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		199.000,00	23.000,00	23.000,00

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 trasferimenti per il servizio skibus e i contributi straordinari al Comitato Manifestazione locale

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sviluppo e valorizzazione turismo	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale
Contributo per skibus e Comitato Manifestazione locale	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		11.500,00	8.500,00	8.500,00
Spesa in c/capitale		45.000,00	25.000,00	25.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		56.500,00	33.500,00	33.500,00

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 per eventuale restituzione di contributo di concessione non dovuti e le spese per l'aggiornamento del Piano regolatore comunale

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Commissione edilizia comunale	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale
Aggiornamento piano regolatore comunale/ restituzione contributi di concessione non dovuti	2019	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		2.300,00	2.300,00	2.300,00
Spesa in c/capitale		32.000,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		34.300,00	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 con fondi provinciali.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Tutela e conservazione del territorio comunale e del verde pubblico	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale
Intervento 19	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		9.500,00	9.500,00	9.500,00
Spesa in c/capitale		8.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		17.500,00	13.500,00	13.500,00

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	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale
Realizzazione nuova isola ecologica	2019	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		132.500,00	132.500,00	132.500,00
Spesa in c/capitale		58.000,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		190.500,00	132.500,00	132.500,00

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	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		99.100,00	94.100,00	94.100,00
Spesa in c/capitale		35.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		134.100,00	104.100,00	104.100,00

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, dell'operaio a tempo indeterminato e di quello stagionale. In questo programma sono ricomprese anche spese per il servizio viabilità, quali acquisto di materiali, manutenzione automezzi, servizi di manutenzione che dovessero rendersi necessari.

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio viabilità: gestione e manutenzione della viabilità ed infrastrutture stradali	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria viabilità e illuminazione pubblica	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		235.256,00	227.256,00	227.256,00
Spesa in c/capitale		188.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		423.256,00	242.256,00	242.256,00

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	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		5.800,00	5.800,00	5.800,00
Spesa in c/capitale		5.000,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		10.800,00	5.800,00	5.800,00

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	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale			
Descrizione Spesa			ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	
Spese correnti			19.6500,00	19.050,00	19.050,00	
Spesa in c/capitale						
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA			19.650,00	19.050,00	19.050,00	

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	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
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

Non è prevista alcuna spesa

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

Spese in c/capitale: realizzazione di nuovo arredi per la Malga Boer

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretta manutenzione delle malghe comunali	2019-2021	Sindaco	Segretario comunale
Realizzazione nuovi arredi malga Boer	2019	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		1.400,00	1.400,00	1.400,00
Spesa in c/capitale		73.600,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		75.000,00	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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		20.000,00	20.000,00	20.000,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		20.000,00	20.000,00	20.000,00

2002 Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità i

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. Il fondo è diminuito in previsione in quanto il Comune ha cercato di riscuotere con maggiore efficienza i propri crediti migliorando la situazione

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		7.500,00	7.500,00	7.500,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		7.500,00	7.500,00	7.500,00

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. L'ammontare della quota di restituzione alla Pat dei muti oggetto di estinzione anticipate non è ancora stata stabilita. Si provvederà ad inserirla in bilancio non appena venga quantificata.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

6001 Programma 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria

Sono previsti Euro 358.574,97 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'economo ed altri servizi per conto terzi.

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

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		494.000,00	494.000,00	494.000,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		494.000,00	494.000,00	494.000,00

9902 Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

Non è prevista alcuna spesa