

COMUNE DI SORAGA DI FASSA



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2020 - 2021 - 2022

PREMESSA.....	3
1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....	5
1.1 POPOLAZIONE.....	5
1.2 TERRITORIO	7
1.3 ECONOMIA INSEDIATA.....	8
2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2015-2020	9
3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE.....	13
3.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	13
3.2 INDIRIZZI E OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	14
3.3 INDIRIZZI E OBIETTIVI GENERALI DEL PIANO ANTICORRUZIONE	18
3.4. LE OPERE E GLI INVESTIMENTI	19
3.4.1 <i>Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato.....</i>	<i>19</i>
3.4.2 <i>Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.....</i>	<i>20</i>
3.4.3 <i>Programma pluriennale delle opere pubbliche.....</i>	<i>21</i>
3.5. RISORSE E IMPIEGHI.....	23
3.5.1 <i>Situazione di cassa</i>	<i>23</i>
3.5.2 <i>La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate.....</i>	<i>23</i>
3.5.3 <i>Analisi delle necessità finanziarie strutturali.....</i>	<i>26</i>
3.5.4 <i>Fonti di finanziamenti</i>	<i>27</i>
3.6 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI	28
3.6.1 <i>Tributi e tariffe dei servizi pubblici:</i>	<i>28</i>
3.6.2 <i>Trasferimenti correnti</i>	<i>32</i>
3.6.3 <i>Entrate extratributarie</i>	<i>33</i>
3.7. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE.....	35
3.7.1 <i>Entrate in conto capitale</i>	<i>35</i>
3.7.2 <i>Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato</i>	<i>35</i>
3.8 GESTIONE DEL PATRIMONIO.....	36
3.9. EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	37
3.9.1 <i>Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio</i>	<i>37</i>
3.9.2 <i>Vincoli di finanza pubblico.....</i>	<i>40</i>
3.10. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE.....	41
4 OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI.....	42

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".

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

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

Il Decreto Ministeriale 17 maggio 2018 ha approvato delle modifiche al principio della programmazione 4/1 ed in particolare al paragrafo 8.4: con tale decreto sono state ridotte ulteriormente i contenuti del DUP semplificato, distinguendo tra l'altro tra i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti e i Comuni con popolazione inferiore a 2.000 abitanti (paragrafo 8.4.1 del principio 4/1).

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

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

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

- a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
- b) i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- c) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- d) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- e) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- f) la gestione del patrimonio;

- g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
 4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

- **Analisi di contesto:** viene brevemente illustrata la situazione socio-economica nazionale e in particolare regionale e provinciale nel quale si trova ad operare il comune. Viene schematicamente rappresentata la situazione demografica, economica, sociale, patrimoniale attuale del comune.
- **Linee programmatiche di mandato:** vengono riassunte schematicamente le linee di mandato, con considerazioni riguardo allo stato di attuazione dei programmi all'eventuale adeguamento e alle relative cause.
- **Indirizzi generali di programmazione:** vengono individuate le principali scelte di programmazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione. Particolare riferimento viene dato agli organismi partecipati del comune.
- **Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi:** attraverso l'analisi puntuale delle risorse e la loro allocazione vengono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio.

L'articolo 170 del D.Lgs. 267/2000 prevede la Giunta presenta al Consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Nel caso in cui non vi siano le condizioni per redigere il Documento unico di programmazione, la Giunta presenta al Consiglio gli indirizzi strategici da inserire nel Documento unico di programmazione, rinviando l'approvazione del medesimo all'aggiornamento che la Giunta deve presentare entro il 15 novembre.

Per quanto riguarda il Comune di Soraga di Fassa, l'Ente essendo un Comune sotto i 2.000 abitanti può redarre un DUP semplificato.

Per quanto riguarda la programmazione sull'arco temporale fino al 2022 si precisa che nel corso della primavera dell'anno 2020 ci saranno i rinnovi dei Consigli comunali e la programmazione comunale tiene conto della scadenza del mandato di consigliatura.

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.

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

1.1 Popolazione

1. Andamento demografico

Dati demografici	2014	2015	2016	2017	2018
Popolazione residente	723	711	722	699	692
Maschi	376	373	373	361	359
Femmine	347	338	349	338	333
Famiglie	266	265	273	270	276
Stranieri	58	47	54	57	55
n. nati (residenti)	12	6	5	9	3
n. morti (residenti)	4	9	3	8	4
Saldo naturale	8	-3	2	1	1
Tasso di natalità	1,66	0,85	0,7	1,29	0,44
Tasso di mortalità	0,56	1,27	0,42	1,14	0,58
n. immigrati nell'anno	19	15	31	20	12
n. emigrati nell'anno	27	24	22	44	18
Saldo migratorio	-8	-9	9	-24	-6

Nel Comune di Soraga di Fassa alla fine del 2018 risiedono 692 persone, di cui 359 maschi e 333 femmine, distribuite su 19,57 kmq con una densità abitativa pari a 35,37 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2018 :

- Sono stati iscritti 3 bimbi per nascita e 12 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate 4 persone per morte e 18 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un decremento pari a 6 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	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
n. bambini tagesmutter/asilo nido	0	0	3	5	2
n. alunni scuola d'infanzia	25	22	18	23	18
n. alunni scuola elementare	43	39	37	34	25

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 2018 sono pressochè rimaste invariate.

STRUTTURE ALBERGHIERE ED EXTRA ALBERGHIERE PRESENTI SUL TERRITORIO				
	2015	2016	2017	2018
Numero di strutture alberghiere	15	15	15	15
Numero posti letto in strutture alberghiere	727	727	727	727
Numero di strutture extra alberghiere assimilate	2	2	4	4
Numero di posti letto in strutture extra alberghiere	33	33	71	71

2. **Agricoltura:**

NUMERO IMPRESE AGRICOLE PRESENTI SUL TERRITORIO	2015	2016	2017	2018
Numero imprese agricole iscritte all'APIA	12	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	Rinnovo convenzione
	Comune di San Giovanni di Fassa	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>Realizzazione nuovo asilo nido a Soraga di Fassa</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. 29.12.206, n. 19 e art. 24 D.Lgs. 19.08.2016 n. 175, come modificato dal D.Lgs. 16.06.2017 n. 100, effettuando la ricognizione delle partecipazioni societarie possedute.

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

Qui di seguito si riporta il quadro delle partecipazioni societarie detenute

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

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Valorizzazione del Comune ai fini turistici ed economici. Organizzazione di manifestazioni e progetti per coinvolgere la popolazione residente ed i turisti</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021		<i>Mantenimento del servizio turistico e delle manifestazioni presenti sul territorio durante l'arco dell'anno</i>			
<i>Tipologia società</i>		<i>Società consortile a responsabilità limitata</i>			
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<i>Risultato d'esercizio</i>		€ 54.652,00	€ 108.970,00	€ 34.249,00	€ 85.160,00
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato				
	riscosso				
<i>Quota associativa annuale</i>	impegnato	€ 2.481,89	€ 2.473,00	€ 2.434,00	€ 2.468,00
	pagato	€ 2.481,89	€ 2.473,00	€ 2.434,00	€ 2.468,00

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

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni. Organizzazione di corsi su diversi campi come contabilità, personale. Edilizia, anagrafe e segreteria</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 - 2021		<i>Mantenimento dell'attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni</i>			
<i>Tipologia società</i>		<i>Società cooperativa</i>			
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<i>Risultato d'esercizio</i>		€ 178.915,00	€ 380.756,00	€ 339.479,00	€ 383.476,00
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato				
	riscosso				
<i>Quota associativa annuale</i>	impegnato	€ 732,41	€ 829,60	€ 829,60	€ 829,60
	pagato	€ 732,41	€ 829,60	€ 829,60	€ 829,60

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

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		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 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risultato d'esercizio		€ 74.901,23	€ 121.264,00	€ 34.158,00	€ 1.339.000,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

Trentino digitale 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 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risultato d'esercizio		€ 122.860,00	€ 216.007,00	€ 892.950,00	€ 1.595.918,00
*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		<i>Attività di riscossione coattiva di tributi comunali iscritti a ruolo</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 - 2021		<i>Prosecuzione dell'attività di riscossione</i>			
<i>Tipologia società</i>		<i>Società per azioni in house</i>			
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<i>Risultato d'esercizio</i>		€ 275.094,00	€ 315.900,00	€ 235.574,00	€ 482.739,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Quota associativa annuale	impegnato				
	pagato	-	-	-	-

3.3. Indirizzi e obiettivi generali del piano anticorruzione

Ai sensi dell'articolo 1 comma 7 della legge 6.11.2012 n. 190 "... L'organo di indirizzo politico, su proposta del responsabile individuato ai sensi del comma 7, entro il 31 gennaio di ogni anno, adotta il Piano Triennale di prevenzione della 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 2020-2022 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 2020

DESCRIZIONE	PREVISIONE	STATO DI ATTUAZIONE
Manutenzione straordinaria edifici comunali	€ 40.000,00	In previsione per il 2020
Completamento rete informatica	€ 3.000,00	In previsione per il 2020
Arredo urbano	€ 40.000,00	In previsione per il 2020
Contributo straordinario Marcialonga	€ 13.000,00	In previsione per il 2020
Opere di sistemazione del parco giochi comunale	€ 5.000,00	In previsione per il 2020
Servizio SKIBUS	€ 25.000,00	In previsione per il 2020
Contributo straordinario comitato manifestazioni	€ 20.000,00	In previsione per il 2020
Sistemazione strade, piazze e ponti paese	€ 279.000,00	In previsione per il 2020
Acq.e manutenzione straord.automezzi per la viabilità	€ 5.000,00	In previsione per il 2020
Opere illuminazione pubblica	€ 40.000,00	In previsione per il 2020
Opere sistemazione parcheggi loc. Passo San Pellegrino	€ 30.000,00	In previsione per il 2020
Restituz.contributi concessione	€ 30.000,00	In previsione per il 2020
Acquisto attrezzature e automezzi per Vigili del Fuoco	€ 5.000,00	In previsione per il 2020
Manutenzione straor.acquedotto com.le	€ 10.000,00	In previsione per il 2020
Manutenzione straord.fognatura	€ 10.000,00	In previsione per il 2020
Completamento isole ecologiche	€ 46.000,00	In previsione per il 2020
Intervento 19	€ 8.000,00	In previsione per il 2020

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 2019 e non ancora concluse si è provveduto alla relativa reimputazione sulla competenza 2020, secondo quanto stabilito dall'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011.

Qui di seguito si indicano i capitoli oggetto di reimputazione sulla competenza 2020 (riferimento determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 41 dd. 31.12.2019): Si precisa che questi importi sono stati conglobati nel bilancio di previsione pluriennale 2020-2022.

<i>Capitolo</i>	<i>Articolo</i>	<i>Anno Cap.</i>	<i>Descrizione capitolo</i>	<i>Rif.C.B.</i>	<i>Importo</i>	<i>Anno FPV/REI</i>
24252	502	2019	Realizzazione Asilo Nido	REI	- 805.026,74	2020
24252	502	2019	Realizzazione Asilo Nido	FPV	- 122.804,89	2020
28132	502	2019	Sistemazione Strade, piazze e ponti paese (asfalti)	FPV	- 35.381,51	2020
31750	502	2019	Arredi Malga Boer	REI	- 69.540,00	2020
					-	

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

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.403.566,74	0,00	91.000,00	0,00	91.000,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.403.566,74	0,00	91.000,00	0,00	91.000,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	80.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
4050100	Permessi da costruire	80.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	1.483.566,74	0,00	117.000,00	0,00	117.000,00	0,00

Per quanto riguarda le entrate per gli anni 2021 e 2022, alla data di redazione del bilancio di previsione, non si ha certezza e le medesime vengono inserite in via presuntiva. Le opere saranno comunque oggetto di revisione a seguito dell'elezione della nuova consiliatura 2020-2025

Per quanto riguarda le entrate per gli anni 2021 e 2022, alla data di redazione del bilancio di previsione, non si ha certezza e le medesime vengono inserite in via presuntiva. Le opere saranno comunque oggetto di revisione a seguito dell'elezione della nuova consiliatura 2020-2025

SCHEDA 2 – OPERE CON FINANZIAMENTI

OGGETTO DELLA SPESA	PREVISIONI		
	2020	2021	2022
Manutenzione straordinaria edifici comunali	€ 40.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Completamento rete informatica	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Arredo urbano	€ 40.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Contributo straordinario Marcialonga	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
Opere di sistemazione del parco giochi comunale	€ 5.000,00		
Servizio SKIBUS	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Contributo straordinario comitato manifestazioni	€ 20.000,00		
Sistemazione strade, piazze e ponti paese	€ 279.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Acq.e manutenzione straord.automezzi per rla viabilità	€ 5.000,00		
Opere illuminazione pubblica	€ 40.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Restituz.contributi concessione	€ 30.000,00		
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	€ 46.000,00		
Intervento 19	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00

3.5. Risorse e impieghi

3.5.1 Situazione di cassa

Andamento del fondo di cassa negli ultimi anni

SITUAZIONE DI CASSA	2016	2017	2018
Disponibilità	306.931,47	365.648,87	149.957,28
Anticipazioni	595.153,54	204.079,52	42.927,34
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'obbligatorietà dell'esercizio in forma associata di funzioni, compiti ed attività dei comuni è stata sospesa con Legge del Consiglio Provinciale n. 01/2019. L'articolo 9 prevede la sospensione dell'adozione di ogni provvedimento non ancora adottato da parte dei comuni e pertanto "congela" la situazioni delle gestioni associate alla data di entrata in vigore della legge. Resta fermo l'obbligo di raggiungimento degli obiettivi di risparmio previsti dall'articolo 9-bis della L.P. 3/2006 e della relativa disciplina attuativa.

L'art. 9 della L.P. 1/2019, quindi, ha sospeso l'obbligo di gestione associata per un periodo massimo di 180 giorni in attesa della revisione della legislazione provinciale relativa alla definizione dei rapporti tra i diversi livelli di governo dell'autonomia trentina, anche con riferimento all'esercizio in forma associata di funzioni, compiti e attività da parte dei comuni. Lo stesso articolo prevede che è fatto salvo l'obbligo di raggiungimento degli obiettivi di risparmio previsti dall'articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006 e dalla relativa disciplina attuativa.

Alla data attuale e in attesa di ricevere disposizioni più dettagliate si ritiene che l'Ente debba rispettare l'obiettivo di spesa indicato nella delibera della Giunta provinciale 1228/2016.

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, 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'art. 9 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 – demandati 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 – demandati 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 - demandati 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	2019 previsioni definitive	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (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 fiscali	33.456,04	33.770,00	32.770,00	32.770,00			
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 locali							
	0111 Altri servizi generali	82.213,49	77.000,00	61.000,00	61.000,00			
TOTALE		115.669,53	110.770,00	93.770,00	93.770,00			

3.5.3 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

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

Codice missione	ANNO 2020			ANNO 2021			ANNO 2022		
	Spese correnti	Spese per investimento	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Totale
1	603.556,48	83.000,00	686.556,48	560.887,00	26.000,00	586.887,00	560.887,00	26.000,00	586.887,00
3	45.242,87	0,00	45.242,87	40.120,00	0,00	40.120,00	40.120,00	0,00	40.120,00
4	123.214,12	927.831,63	1.051.045,75	120.650,00	0,00	120.650,00	120.650,00	0,00	120.650,00
5	26.000,00	0,00	26.000,00	25.252,00	0,00	25.252,00	25.252,00	0,00	25.252,00
6	11.400,00	18.000,00	29.400,00	11.400,00	13.000,00	24.400,00	11.400,00	13.000,00	24.400,00
7	9.500,00	45.000,00	54.500,00	9.500,00	25.000,00	34.500,00	9.500,00	25.000,00	34.500,00
8	2.300,00	30.000,00	32.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00
9	228.800,00	74.000,00	302.800,00	228.600,00	18.000,00	246.600,00	228.600,00	18.000,00	246.600,00
10	251.454,48	389.381,51	640.835,99	243.915,00	35.000,00	278.915,00	243.915,00	35.000,00	278.915,00
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	18.650,00	0,00	18.650,00	18.650,00	0,00	18.650,00	18.650,00	0,00	18.650,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1.400,00	69.540,00	70.940,00	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	39.225,10	0,00	39.225,10	40.236,95	0,00	40.236,95	40.236,95	0,00	40.236,95
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.366.543,05	1.641.753,14	3.008.296,19	1.308.710,95	117.000,00	1.425.710,95	1.308.710,95	117.000,00	1.425.710,95

3.5.4 Fonti di finanziamento

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

	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostam
ENTRATE	2019	2020	2021	2022	2020 rispetto
	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	Al 2019
	3	4	5	6	7
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	533.304,94	506.600,00	506.600,00	506.600,00	-5,0074428
Trasferimenti correnti	389.149,06	374.494,00	329.344,00	329.344,00	-3,7659245
Extratributarie	585.772,55	471.755,10	472.766,95	472.766,95	-19,464457
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.508.226,55	1.352.849,10	1.308.710,95	1.308.710,95	-10,3019967
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)	1.508.226,55	1.352.849,10	1.308.710,95	1.308.710,95	-10,3019967
Entrate di parte capitale	676.929,58	609.000,00	117.000,00	117.000,00	-10,0349551
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)	676.929,58	609.000,00	117.000,00	117.000,00	-10,0349551
Riscossione crediti ed altre entrate da riduzione att. Finanz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Anticipazioni di cassa	88.718,82	333.011,21	350.000,00	350.000,00	0
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	88.718,82	333.011,21	350.000,00	350.000,00	0
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.273.874,95	2.294.860,31	1.775.710,95	1.775.710,95	0,922889

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.

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2020, sottoscritto in data 08.11.2019, prevede che rimangano inalterate le aliquote e le agevolazioni previste per il biennio 2018-2019. 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		
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
Imposte, tasse e proventi assimilati	535.469,73	551.583,96	533.304,94	506.600,00	506.600,00	506.600,00
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	535.469,73	551.583,96	533.304,94	506.600,00	506.600,00	506.600,00

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

IMIS

Aliquote applicate anno 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		
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
IMIS	495.000,00	513.716,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00

RECUPERO EVASIONE ICI/IMUP/TASI/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. Per il 2020, seppur previsto un recupero coattivo dei tributi, si ritiene in via prudenziale di sottostimare l'entrata che potrebbe essere riscossa in quanto non si hanno ancora dati certi per la quantificazione.

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	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	6.293,00	7.618,00	7.796,06	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			
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
COSAP	5.232,75	4.001,88	11.147,38	4.000,00	4.000,00	40.000,00

3.6.2 Trasferimenti correnti

ENTRATE	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2020 rispetto a 2019
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	291.565,79	277.230,14	389.149,06	374.494,00	329.344,00	329.344,00	
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	291.565,79	277.230,14	389.149,06	374.494,00	329.344,00	329.344,00	96,23407545

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.

Per quanto riguarda il fondo perequativo, il Protocollo 2020 ne rivede il modello di riparto, che sarà applicato già a decorrere dall'anno 2020. Il nuovo modello prevede da un lato l'aggiornamento delle stime della spesa standard corrente dei comuni, dall'altro l'introduzione fra i criteri di perequazione anche del livello delle entrate proprie di parte corrente dei comuni (qual e misura della capacità fiscale) Per quanto riguarda il Comune di Soraga di Fassa il nuovo modello di riparto del fondo perequativo/fondo di solidarietà comporta una variazione della quota base del fondo perequativo rispetto a quella del 2019 di – euro 31.071,74.

3.6.3 Entrate extratributarie

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

Per il triennio 2020-2022 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2018	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2019	ENTRATE 2020	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2020	ENTRATE 2021	SPESE 2021	TASSO DI COPERTURA Anno 2021	ENTRATE 2022	SPESE 2022	TASSO DI COPERTURA Anno 2022
Acquedotto	100%	100%	€ 45.650,00	€ 45.650,00	100,00%	€ 45.650,00	€ 45.650,00	100,00%	€ 45.650,00	€ 45.650,00	100,00%
Fognatura	100%	100%	€ 13.200,00	€ 13.200,00	100,00%	€ 13.200,00	€ 13.200,00	100,00%	€ 13.200,00	€ 13.200,00	100,00%
Depurazione	100%	100%	€ 85.000,00	€ 85.000,00	100,00%	€ 85.000,00	€ 85.000,00	100,00%	€ 85.000,00	€ 85.000,00	100,00%
TOTALI			€ 143.850,00	€ 143.850,00	100,00	€ 143.850,00	€ 143.850,00	100,00	€ 143.850,00	€ 143.850,00	100,00

SERVIZIO IDRICO: tutte le utenze sono dotate di contatore di consumo, con un totale attuale di circa 708 utenze ed un consumo annuale di circa 102.920 mc in totale, di cui 39.000 mc per usi civili, 60.920 mc per usi non domestici, 3.000 mc per usi zootecnico ed agricoli. La copertura delle spese di gestione è prevista al 100%. I costi previsti rispetto al 2019 sono rimasti pressochè invariati.

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

SERVIZIO DEPURAZIONE: il servizio viene gestito direttamente dalla Provincia Autonoma di Trento; il Comune si occupa della quantificazione e riscossione della tariffa in base ai dati del servizio fognario ed al successivo riversamento alla Pat. Relativamente agli anni 2021 e 2022 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 2020	Previsione iscritta 2021	Previsione iscritta 2022
Proventi dalla gestione dei fabbricati	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Proventi dalla gestione dei terreni	€12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Proventi dalla gestione dei boschi	€ 61.721,10	€ 62.736,95	€ 62.736,95

Per quanto riguarda la gestione dei fabbricati e dei terreni, il Comune non possiede molti edifici da locare. Tra i fabbricati si ricorda l'affitto del dispensario farmaceutico, dell'ufficio Skipass, dell'ambulatorio medico alla Soc. Amplifon, delle malghe Col de Mez e Boer. Per quanto riguarda i proventi della gestione dei terreni si ricorda i terreni dati in concessione agli impianti sciiviari del Passo san Pellegrino.

Le entrate della gestione dei boschi sono difficili da stimare, in quanto a seguito dell'evento calamitoso del 29 ottobre 2018 è caduto un gran quantitativo di alberi che si rende necessario recuperare al più presto e vendere. Tuttavia questo gran numero di materiale rischia di essere contaminato dal bostrico e quindi di avere minore valore commerciale. A livello prudenziale, nel 2020, sono stati inseriti ricavi al netto delle spese di fatturazione del legname pari ad Euro 61.721.10.

Altri proventi diversi:

Tipo di provento	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
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	
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2020 rispetto al 2019	
Tributi in conto capitale								
Contributi agli investimenti	334.371,49	552.035,09	601.080,66	529.000,00	91.000,00	91.000,00		
Proventi di urbanizzazione destinati agli investimenti	190.265,49	12.833,16	75.848,72	80.000,00	26.000,00	26.000,00		
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
Altre entrate da redditi da capitale								
TOTALE Entrate in conto capitale	524.636,98	564.868,25	676.929,38	609.000,00	117.000,00	117.000,00	89,96507139	

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

Il Comune di Soraga di Fassa non è indebitato

3.8 Gestione del patrimonio

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

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

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

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

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

3.9.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

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

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	2021	2022	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	2021	2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	311.840,23								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		171.880,35	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	596.729,58	506.600,00	506.600,00	506.600,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.559.856,62	1.366.543,05	1.308.710,95	1.308.710,95
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	437.267,73	374.494,00	329.344,00	329.344,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	856.918,58	471.755,10	472.766,95	472.766,95					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.916.124,66	1.483.566,74	117.000,00	117.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.024.196,88	1.641.753,14	117.000,00	117.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	3.807.040,55	2.836.415,84	1.425.710,95	1.425.710,95	Totale spese finali.....	3.584.053,50	3.008.296,19	1.425.710,95	1.425.710,95
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	333.011,21	333.011,21	350.000,00	350.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	333.011,21	333.011,21	350.000,00	350.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	545.322,10	544.000,00	544.000,00	544.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	619.099,67	544.000,00	544.000,00	544.000,00
Totale	4.685.373,86	3.713.427,05	2.319.710,95	2.319.710,95	Totale	4.536.164,38	3.885.307,40	2.319.710,95	2.319.710,95
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.997.214,09	3.885.307,40	2.319.710,95	2.319.710,95	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.536.164,38	3.885.307,40	2.319.710,95	2.319.710,95
Fondo di cassa finale presunto	461.049,71								

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

Equilibri di parte corrente

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		311.840,23			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		13.693,95	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	(+)		1.352.849,10	1.308.710,95	1.308.710,95
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.366.543,05	1.308.710,95	1.308.710,95
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			19.225,10	20.236,95	20.236,95
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)		0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Equilibri di parte capitale

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		158.186,40	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.483.566,74	117.000,00	117.000,00
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	(-)		1.641.753,14	117.000,00	117.000,00
<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
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
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

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 titoli 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

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 31.12.2019	DI CUI NON DI RUOLO AL 31.12.2019
A	3	1	0
B base	3	2	0
B evoluto	2	2	0
C base	6	6	1
C evoluto	1	1	0
D base	1	0	0
D evoluto	0	0	0
TOTALE	16	12	1

EVOLUZIONE SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO E INDETERMINATO – macroaggregato “Redditi da lavoro dipendente”					
2017	2018	2019	2020	2021	2022
425.432,67	439.051,67	412.360,00	465.775,35	441.829,00	441.829,00

EVOLUZIONE DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA			
Categoria	01.01.2018	01.01.2019	PREVISIONE AL 01.01.2020
A	2	2	2
B base	1	1	1
B evoluto	2	2	2
C base	5	6	6
C evoluto	1	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. Per quanto riguarda l'indennità di carica agli amministratori, a partire dal prossimo turno elettorale, verrà tolta la riduzione del 7% imposta precedentemente, come previsto dalla L.R. 3/2019.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento dell'organo esecutivo e consiliare	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		63.427,00	59.427,00	59.427,00
Spesa in c/capitale		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		63.427,00	59.427,00	59.427,00

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	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		158.254,82	147.900,00	147.900,00
Spesa in c/capitale		40.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		198.254,82	157.900,00	157.900,00

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.	2020-2022	Sindaco	Resp. Serv.Finanziario

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		78.595,06	76.743,00	76.743,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		72.595,06	76.743,00	76.743,00

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	2020-2022	Sindaco	Resp. Serv.tributi

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		33.770,00	32.770,00	32.770,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		33.770,00	32.770,00	32.770,00

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	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		80.033,00	78.940,00	78.940,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		80.033,00	78.940,00	78.940,00

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.	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		52.743,00	47.650,00	47.650,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		52.743,00	47.650,00	47.650,00

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

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio anagrafe: gestione e tenuta dei fascicoli anagrafici, di stato civile ed elettorale e commercio	2020-2022	Sindaco	Responsabile uff.anagrafe

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		50.384,00	49.157,00	49.157,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		50.384,00	49.157,00	49.157,00

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:

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	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		77.000,00	61.000,00	61.000,00
Spesa in c/capitale		43.000,00	16.000,00	16.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		120.000,00	77.000,00	77.000,00

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.	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		45.242,87	40.120,00	40.120,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		45.242,87	40.120,00	40.120,00

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.	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		91.714,12	88.150,00	88.150,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		91.714,12	88.150,00	88.150,00

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	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale
Realizzazione nuovo asilo nido	2020	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		31.500,00	32.500,00	32.500,00
Spesa in c/capitale		927.831,63		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		959.331,63	32.500,00	32.500,00

0404 Programma 04 Istruzione universitaria

Non è prevista alcuna spesa

0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore

Non è prevista alcuna spesa

0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Non è prevista alcuna spesa

0407 Programma 07 Diritto allo studio

Non è prevista alcuna spesa

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

0501 Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Non è prevista alcuna spesa

0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Spese correnti: questa voce è caratterizzata da contributi a favore delle attività culturali e della scuola musicale e di tutela e valorizzazione della lingua ladina

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sensibilizzare la partecipazione della popolazione alle diverse iniziative proposte e/o finalizzate dal Comune	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		26.000,00	25.252,00	25.252,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		26.000,00	25.252,00	25.252,00

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

0601 Programma 01 Sport e tempo libero

Spese correnti: fanno parte di questo programma le spese di manutenzione degli impianti sportivi, le spese di elettricità e riscaldamento. Ne fanno altresì parte le spese per i contributi concessi alle associazioni sportive

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Manutenzione e mantenimento impianti sportivi	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria parco giochi/Marcialonga	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		11.400,00	11.400,00	11.400,00
Spesa in c/capitale		18.000,00	13.000,00	13.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		29.400,00	24.400,00	24.400,00

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	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale
Contributo per skibus e Comitato Manifestazione locale	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		9.500,00	9.500,00	9.500,00
Spesa in c/capitale		45.000,00	25.000,00	25.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		54.500,00	34.500,00	34.500,00

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Commissione edilizia comunale	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale
Restituzione contributi di concessione non dovuti	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		2.300,00	2.300,00	2.300,00
Spesa in c/capitale		30.000,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		32.300,00	2.300,00	2.300,00

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

Non è prevista alcuna spesa

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**0901 Programma 01 Difesa del suolo**

Non è prevista alcuna spesa

0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Spese correnti: in questo programma sono previste le spese per la manutenzione di parche e giardini e del verde pubblico

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Tutela e conservazione del territorio comunale e del verde pubblico	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale
Intervento 19	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		10.500,00	10.500,00	10.500,00
Spesa in c/capitale		8.000,00	8.000,00	8.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		19.500,00	19.500,00	19.500,00

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	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale
Realizzazione nuova isola ecologica	2020	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		119.000,00	119.000,00	119.000,00
Spesa in c/capitale		46.000,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		165.000,00	119.000,00	119.000,00

0904 Programma 04 Servizio idrico integrato

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

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento del servizio idrico e fognario	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		99.300,00	99.100,00	99.100,00
Spesa in c/capitale		20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		119.300,00	109.100,00	109.100,00

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	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria viabilità e illuminazione pubblica	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		251.454,48	243.915,00	243.915,00
Spesa in c/capitale		389.381,51	35.000,00	35.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		760.135,99	278.915,00	278.915,00

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	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
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	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale	
Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		18.150,00	18.150,00	18.150,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		18.150,00	18.150,00	18.150,00

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	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale	
Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
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 nuovi arredi per la Malga Boer

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretta manutenzione delle malghe comunali	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale
Realizzazione nuovi arredi malga Boer	2020	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		1.400,00	1.400,00	1.400,00
Spesa in c/capitale		69.540,00		
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		70.940,00	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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
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.

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		19.225,10	20.236,95	20.236,95
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		19.225,10	20.236,95	20.236,95

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 333.011,21 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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		544.000,00	544.000,00	544.000,00
Spesa in c/capitale				
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		544.000,00	544.000,00	544.000,00

9902 Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

Non è prevista alcuna spesa