

COMUNE DI ZIANO DI FIEMME

Provincia di Trento

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 2 di data 23/01/2024

Adunanza di prima convocazione - seduta pubblica

OGGETTO: Approvazione del Documento unico di Programmazione 2024-2026.

il ventitre del mese di **gennaio duemilaventiquattro** alle ore 18.30, nella sala delle riunioni, a seguito di regolari avvisi recapitati a termine di legge, si è convocato il Consiglio comunale composto dai Signori:

1. Deflorian Maria Chiara - Sindaco
2. Vanzetta Fabio - Consigliere Comunale
3. Giacomuzzi Giuseppe - Consigliere Comunale
4. Partel Erik - Consigliere Comunale
5. Comini Marzia - Consigliere Comunale
6. Vanzetta Maurizio - Consigliere Comunale
7. Polo Sofia - Consigliere Comunale
8. Zorzi Enrico - Consigliere Comunale
9. Varesco Andrea - Consigliere Comunale
10. Giacomuzzi Martina - Consigliere Comunale
11. Partel Elvis - Consigliere Comunale
12. Vanzo Andrea - Consigliere Comunale
13. Felicetti Sonia - Consigliere Comunale

Assenti	
giust.	ingiust.
X	
X	

Assiste il Segretario Comunale Luisa Degiampietro.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, la Signora Deflorian Maria Chiara, nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

OGGETTO: Approvazione del Documento unico di Programmazione 2024-2026.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell’ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), che, in attuazione dell’articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l’ordinamento contabile dei comuni con l’ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall’articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali) della legge regionale 3 agosto 2015, n. 22, dispone che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto; la stessa individua inoltre gli articoli del decreto legislativo 267 del 2000 che si applicano agli enti locali.

Visto il comma 1 dell’art. 54 della legge provinciale di cui al paragrafo precedente dove prevede che *“In relazione alla disciplina contenuta nel decreto legislativo n. 267 del 2000 non richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell’ordinamento regionale o provinciale.”*.

Ricordato che, a decorrere dal 2017, gli enti locali trentini adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 dell’art. 11 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm (schemi armonizzati) che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

Visto che, l’art. 50 della L.P. 9 dicembre 2015 recepisce l’art. 151 del D.lgs. 267/00 e ss.mm e i., il quale fissa il termine di approvazione del bilancio al 31 dicembre, stabilendo che, *“i termini di approvazione del bilancio stabiliti dall’articolo 151 possono essere rideterminati con l’accordo previsto dall’articolo 81 dello Statuto speciale e dall’articolo 18 del decreto legislativo 16 marzo 1992, n. 268 (Norme di attuazione dello statuto speciale per il Trentino-Alto Adige in materia di finanza regionale e provinciale)”*.

Visto il protocollo d’intesa in materia di finanza locale per il 2024 tra la Provincia Autonoma di Trento ed il Consiglio delle Autonomie Locali sottoscritto in data 7 luglio 2023, con il quale le parti hanno condiviso l’opportunità di uniformare il termine di approvazione del bilancio di previsione 2024-2026 di comuni e comunità con quello stabilito dalla normativa nazionale.

Vista ora la Legge n. 213 dd. 30.12.2023, che proroga al 15 marzo 2024 il termine per l’approvazione del bilancio di previsione 2024-2026.

Vista la deliberazione consiliare n. 18 dd. 17.07.2023, esecutiva, con cui è stato approvato il rendiconto della gestione relativo all’anno finanziario 2022.

Richiamato l’art. 1, comma 169, L. n. 296/06 (Legge finanziaria 2007) ai sensi del quale *“Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all’inizio dell’esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell’anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno.”*.

Ricordato che la legge 12 agosto 2016, n. 164, reca "Modifiche alla Legge n. 243/12, in materia di equilibrio dei bilanci delle Regioni e degli Enti Locali", e che, in particolare, l’art. 9 della Legge n. 243/2012 dicembre 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; 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 al titolo 1, 2, 3 del medesimo schema.

Vista la legge di bilancio 2019 (legge n. 145 dd. 30.12.2018), ed in particolare il comma 823 dell'articolo 1, il quale prevede che a decorrere dal 2019 cessano di avere applicazione le norme relative al saldo di competenza come definite dalla legge 232/2016. Ciò significa che non sarà più necessario monitorare e certificare il saldo di finanza pubblica, a partire dal 2019. I Comuni si considereranno in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, come desunto dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011 (art. 1, comma 821 della legge di bilancio 2019).

Visti il punto 1) e 2) della deliberazione consiliare n. 11 dd 23.02.2021, che recitano testualmente:

“1. per le motivazioni in premessa, integralmente richiamate, di avvalersi della facoltà prevista dall’art. 232 del D.lgs 267/2000, e quindi di non tenere la contabilità economico-patrimoniale; tale facoltà rimane valida a tempo indeterminato, salvo ulteriori modifiche legislative che dovessero intervenire in futuro;

2. di dare atto che si dovrà comunque allegare al rendiconto (da approvare entro aprile) una situazione patrimoniale al 31.12, redatta secondo lo schema di cui all’allegato 10 del D.lgs 118/2011”.

Visto altresì il punto 7) della deliberazione giuntale n. 4 di data 24.01.2019, il quale recita: “*Di prendere atto che è stato abrogato l’obbligo del bilancio consolidato per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti (art. 1 comma 831 legge n. 145 dd. 30.12.2018”*; pertanto il Comune di Ziano non sarà soggetto a tale adempimento”.

Preso atto che il Revisore dei conti ha espresso il proprio parere favorevole sullo schema di DUP 2024-2026 (prot. n. 256 dd. 17.01.2024)

Preso atto altresì che successivamente, con comunicazione di data 17.01.2024 prot. n. 268 è stato comunicato ai membri del Consiglio comunale il deposito ufficiale dello schema di bilancio e dei relativi allegati, secondo quanto previsto dal Regolamento di contabilità vigente.

Tenuto conto che si rende ora necessario procedere all’approvazione del Documento unico di Programmazione 2024-2026 e dei relativi allegati previsti dal D.Lgs. 118/2011.

Concordato sulla necessità di dichiarare l’immediata esecutività della presente deliberazione in vista dell’urgenza di avviare una parte delle iniziative iscritte a bilancio per le quali ogni ulteriore ritardo potrebbe essere di danno all’Amministrazione per i ristretti tempi tecnici necessari alla redazione delle perizie di spesa, dei progetti etc...

Visto il Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 31.01.2001 e successive modificazioni, ed in particolare l’art. 11 – proposta definitiva di bilancio.

Visto il D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

Visto il D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011.

Visto il Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge Regionale del 03.05.2018, n. 2.

Preso atto dei pareri favorevoli senza osservazioni resi in forma scritta ed inseriti nella presente deliberazione, espressi dai responsabili dei servizi interessati, in ordine alla regolarità tecnico amministrativa e contabile ex articolo 185 del Codice degli enti locali della Regione Trentino – Alto Adige, approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2.

Visto lo Statuto Comunale.

Con voti unanimi e favorevoli, espressi per alzata di mano, essendo presenti e votanti n. 11 Consiglieri comunali.

DELIBERA

1. Di approvare il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026 (Allegato n. 1);
2. Di dare atto che non viene allegata la deliberazione consiliare n. 18 del 17.07.2023 (approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2022) in quanto integralmente pubblicata all'albo telematico dell'ente;
3. Di prendere atto del parere favorevole del Revisore dei Conti, pervenuto al prot. com. n. 256 dd. 17.01.2024 (Allegato n. 2);
4. Di dichiarare la presente deliberazione, con voti unanimi e favorevoli, espressi nelle forme di legge, per le motivazioni espresse in premessa, immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 183 comma 4 del Codice degli Enti Locali della Regione autonoma Trentino - Alto Adige, approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2. 8., considerata la necessità di rendere operativo il bilancio il più celermente possibile;

Di dare atto che avverso il presente provvedimento, ai sensi dell'art. 4 della L.P. 30 novembre 1992, n.23 e ss.mm. ed ii., sono ammessi:

- a) *opposizione alla Giunta comunale, durante il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 183 comma 5 del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige;*
- b) *ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24.11.1971, n. 1199;*
- c) *ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento entro 60 giorni ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs.2 luglio 2010 n. 104.*

Per gli atti relativi alle procedure di affidamento di pubblici lavori, servizi e forniture, ai sensi del combinato disposto degli art. 119, comma 1, lett. a) e 120 del D.Lgs. 2 luglio 2010 n. 104, sono ammessi il ricorso sub. a), il ricorso sub. b) nel termine di 30 giorni e non è ammesso il ricorso straordinario sub. c).

Data lettura del presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.to Maria Chiara Deflorian

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Luisa Degiampietro

REFERITO DI PUBBLICAZIONE
(Art. 183 LR 2/2018)

Certifico Io sottoscritto Segretario comunale, su conforme dichiarazione del dipendente incaricato, che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio dal giorno **25/01/2024** per **10** giorni consecutivi.

Ziano di Fiemme, 25/01/2024

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Luisa Degiampietro

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è stata dichiarata, per l'urgenza, **immediatamente esegibile**, ai sensi dell'art. 183, comma 4 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con L.R. 3 maggio 2018, n.2.

Ziano di Fiemme, 23/01/2024

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Luisa Degiampietro

Copia conforme all'originale, in carta libera uso amministrativo.

Ziano di Fiemme, lì 25/01/2024

IL SEGRETARIO COMUNALE
Luisa Degiampietro



COMUNE DI ZIANO DI FIEMME TRENTO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Delibera nr. 2 Data Delibera 23/01/2024

OGGETTO

Approvazione del Documento unico di Programmazione 2024-2026.

PARERI DI CUI ALL'ART. 185 DEL C.E.L., APPROVATO CON L.R. 3.5.2018 n. 2

Allegato A) alla deliberazione della Giunta comunale n. 1 dd. 09.01.2024

COMUNE di ZIANO DI FIEMME

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2024 – 2025 – 2026

PREMessa.....	2
1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....	2
1.1 POPOLAZIONE.....	2
1.2 TERRITORIO.....	2
1.3 ECONOMIA INSEDIATA.....	2
2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2020-2025.....	2
3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE	2
3.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	2
3.2 INDIRIZZI E OBIETTIVI GENERALI DEL PIANO ANTICORRUZIONE	2
3.3. LE OPERE E GLI INVESTIMENTI	2
3.3.1 <i>Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato.....</i>	2
3.3.2 <i>Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.....</i>	2
3.3.3 <i>Quadro delle disponibilità finanziarie.....</i>	2
3.4. RISORSE E IMPIEGHI.....	2
3.4.1 <i>Situazione di cassa.....</i>	2
3.4.2 <i>Obiettivi di riqualificazione della spesa corrente</i>	2
3.4.3 <i>Analisi delle necessità finanziarie strutturali.....</i>	2
3.5 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI	2
3.5.1 <i>Tributi e tariffe dei servizi pubblici:.....</i>	2
3.5.2 <i>Trasferimenti correnti</i>	2
3.5.3 <i>Entrate extratributarie.....</i>	2
3.6. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE	2
3.6.1 <i>Entrate in conto capitale.....</i>	2
3.6.2 <i>Risorse derivanti da P.N.R.R.....</i>	2
3.6.3 <i>Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato</i>	2
3.7 GESTIONE DEL PATRIMONIO	2
3.8. EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA. 2	2
3.8.1 <i>Equilibri generali di bilancio.....</i>	2
3.8.2 <i>Equilibri di parte corrente.....</i>	2
3.9. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE.....	2
4 OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI.....	2

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, sistematico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative”.

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

1. Analisi delle condizioni interne

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

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

1.1 Popolazione

1. Andamento demografico

Dati demografici	2018	2019	2020	2021	2022
Popolazione residente	1757	1778	1755	1758	1755
Maschi	860	863	852	856	848
Femmine	897	915	903	902	907
Famiglie	738	755	759	764	*
Stranieri	57	64	64	59	61
n. nati (residenti)	17	14	15	12	13
n. morti (residenti)	9	8	17	7	14
Saldo naturale	8	6	-2	5	-1
Tasso di natalità	0,97	0,79	0,85	0,68	0,74
Tasso di mortalità	0,51	0,45	0,97	0,40	0,80
n. immigrati nell'anno	46	67	53	46	53
n. emigrati nell'anno	45	47	55	57	55
Saldo migratorio	1	20	-2	-11	-2
* dato in corso di validazione					

Nel Comune di Ziano di Fiemme alla fine del 2022 risiedono 1755 persone, di cui 848 maschi e 907 femmine, distribuite su 35,75 kmq.

1. Situazioni e tendenze socio - economiche

Secondo i dati dell'ultimo censimento, svolto nell'anno 2011, il 11,67% dei residenti (196) 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	679
coppie con figli	249
coppie senza figli	173
famiglie monogenitoriali	57
famiglie numerose	4
famiglie monopersona	196

Quota di bambini frequentanti l'asilo nido					
Anno scolastico	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
n. asili/sezioni	1	1	1	1	1
n. alunni scuola d'infanzia	48	50	41	36	38
n. alunni scuola elementare	83	83	95	94	88

* ultimi dati disponibili

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.

TABELLA USO DEL TERRITORIO

DESCRIZIONE	ETTARI
ALBERGHIERA	2,19
AREA A BOSCO	2.094,23
AREA A ELEVATA INTEGRITA'	869,09
AREA A PASCOLO	331,11
AREA A TUTELA AMBIENTALE	3.490,22
AREA AGRICOLA NORMALE DEL PUP	7.682,66
AREA AGRICOLA DI PREGIO	72,05
ALTRA AREA AGRICOLA PREGIATA DI RILEVANZA LOCALE	38,23
AREA RESIDENZIALE DI COMPLETAMENTO	7,13
AREA RESIDENZIALE DI NUOVA ESPANSIONE	2,02
AREA RESIDENZIALE ESISTENTE-SATURA	8,76
AREE PRODUTTIVE	11,30
AREE PER ATTREZZATURE PUBBLICHE	2,41
DIFESA PAESAGGISTICA	65,71
INSEDIAMENTO STORICO ISOLATO	12,74
LAVORAZIONE DEL MATERIALE ESTRATTIVO	1,90
RISERVA NATURALE COMUNALE	28,09
RISERVA NATURALE PROVINCIALE	3,39
SITO ARCHEOLOGICO	4,47
SITO DI INTERESSE COMUNITARIO	1.085,96
SPORTIVA ALL'APERTO	2,59
VERDE PRIVATO	10,67
VERDE PUBBLICO	8,29
ZONA A PROTEZIONE SPECIALE	682,47
	16.517,68

Strumenti urbanistici vigenti

Piano regolatore – PRGC – adottato

Piano regolatore – PRGC – approvato

TERRITORIO DA ELABORAZIONE PRG



- ALBERGHIERA
- AREA A BOSCO
- AREA A ELEVATA INTEGRITA'
- AREA A PASCOLO
- AREA A TUTELA AMBIENTALE
- AREA AGRICOLA NORMALE DEL PUP
- AREA AGRICOLA DI PREGIO
- ALTRA AREA AGRICOLA PREGIATA DI RILEVANZA LOCALE

1. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali (ultimo dato disponibile 2021)

Dotazioni	Esercizio 2023	Programmazione		
		2024	2025	2026
Asili nido n. 1	50	50	50	50
Scuole elementari n. 1	90	90	90	90
Rete Acquedotto in Km	20	20	20	20
Rete Fognaria in Km				
- Bianca	18	18	18	18
- Nera	20	20	20	20
- Mista	2	2	2	2
Esistenza depuratore	si	si	si	si
Rete GAS in Km	10	10	10	10
Aree verdi, parchi giardini in hq.	50	50	50	50
Punti luce illuminazione pubblica	640	640	640	640

1.3 Economia insediata

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

Le persone che risultano essere in possesso di un'occupazione residenti nel Comune di Ziano di Fiemme alla data dell'ultimo censimento del 2011 sono 744 in totale.

1. Turismo (ultimo dato disponibile 2021)

STRUTTURE ALBERGHIERE ED EXTRA-ALBERGHIERE PRESENTI SUL TERRITORIO				
	2018	2019	2020	2021
Numero di strutture alberghiere	8	8	8	8
Numero di posti letto in strutture alberghiere	568	568	568	568
Numero di strutture extra-alberghiere assimilate	6	6	4	5
Numero di posti letto in strutture extra-alberghiere	52	52	29	49

2. Imprese attive nel settore dell'industria (ultimo dato disponibile 2020)

INDUSTRIE	
ANNO	NUMERO
2018	18
2019	16
2020	15

3. Imprese attive nel settore del commercio (ultimo dato disponibile 2020)

COMMERCIO	
ANNO	NUMERO
2018	21
2019	21
2020	19

4. Imprese attive nel settore agricoltura (ultimo dato disponibile 2022)

AGRICOLTURA	
ANNO	NUMERO
2018	13
2019	13
2020	14
2021	14
2022	15

2. Le linee del programma di mandato 2020-2025

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

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2020-2025, illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 12/11/2020 con deliberazione consiliare n. 24, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

Di seguito vengono riportate le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare, presentati all'inizio del mandato dall'Amministrazione.

Gruppo 2020: Il nuovo “gruppo 2020” precedentemente denominato in altro modo, è alla guida del paese di Ziano da tre mandati e come prevede la normativa vigente, il sindaco uscente non è più candidabile. In questi quindici anni molti componenti si sono rinnovati dando spazio a nuove e giovani personalità, ma i forti ideali che nel 2005 ci hanno spinto ad unirci e guidano le azioni intraprese fino ad oggi, rimangono ben saldi: la cura del territorio, la valorizzazione delle risorse del paese, il dialogo con la popolazione ed il mondo associazionistico, attenzione verso le nostre attività economiche sono dei valori che vogliamo portare avanti. Per questo motivo ho accettato di proporvi la mia candidatura a sindaco di Ziano. Sono Maria Chiara Deflorian e sono una delle persone che hanno fondato il gruppo che oggi vedete qui presentato in nuove vesti. Ho un'esperienza di lunga data nell'Amministrazione di Ziano, alla quale mi sono dedicata nei ultimi 15 anni. Sono sempre stata attiva nel sociale, a favore delle fasce più deboli, dei giovani, delle associazioni e della scuola. Il gruppo che oggi mi sostiene ha la competenza e l'esperienza per completarmi sotto tutti gli aspetti più tecnici; dall'urbanistica alla gestione delle foreste (tema delicatissimo dopo Vaia), ai temi finanziari; è la rinnovata continuazione di un'idea politica e amministrativa che negli ultimi 15 anni ha caratterizzato la vita del nostro paese. In questo anno così strano e particolare abbiamo deciso di riproporci a voi abitanti di Ziano, anche per dare giusto compimento a lavori e progetti iniziati ma non ancora conclusi. In questi ultimi mesi la vita, i rapporti interpersonali e l'economia – anche familiare – hanno subito un duro colpo a causa di questa pandemia. Non conosciamo lo scenario futuro ma crediamo che i prossimi amministratori pubblici dovranno essere particolarmente attenti a tutte le conseguenze e gli strascichi che ne seguiranno a livello sociale, economico, occupazionale, adottando tutte le soluzioni possibili per contrastare quest'emergenza globale. Vogliamo però guardare avanti pensando in modo positivo; da sempre siamo fermamente convinti che operare per migliorare e garantire il benessere della popolazione di Ziano sia la nostra missione primaria, in quanto riteniamo che quanto più gli abitanti di un paese stanno bene tanto più sanno far trasparire bellezza e accoglienza verso gli ospiti che scelgono di venire da noi per le proprie vacanze. Riprendendo pertanto in via generale i temi con cui ci eravamo proposti la precedente consigliatura, illustriamo a seguire gli obiettivi che ci siamo posti e che vorremmo portare a compimento nel prossimo quinquennio.

LA RIFORMA ISTITUZIONALE Seppur sia stata ormai accantonata la riforma istituzionale alla luce degli obblighi normativi che vigevano, sono stati avviati in questi anni, assieme agli altri comuni dell'ambito, dei servizi in forma associata. Facendo un quadro della situazione, emerge che in alcuni casi stanno dando dei frutti indubbiamente positivi ma in altri invece si evidenziano ampi spazi di miglioramento se non addirittura delle soluzioni da ripensare integralmente. L'obiettivo del gruppo è

quello di sostenere il percorso intrapreso cercando però di rivedere quelle situazioni che non rispondono alle aspettative.

ECONOMIA E TERRITORIO Il tessuto socio-economico-territoriale sta indubbiamente attraversando un momento difficile. Se da un lato qualche bagliore dato dalla stagione turistica aiuta a sperare, registriamo comunque a livello globale una criticità che non può essere ignorata e che non lascia certo grandi aspettative per il futuro. Cosa può fare un'amministrazione pubblica dinnanzi a tutto ciò? Quali sono le azioni che si possono mettere in campo a livello pubblico per cercare di contrastare tale fenomeno? Questi sono un esempio dei quesiti che ci siamo posti e a cui abbiamo provato a dare delle riposte. In sintesi: - Mantenere un contenimento della tassazione sugli immobili produttivi per ridurne il peso economico. - Garantire, mediante l'infrastrutturazione territoriale intesa come viabilità, accessi, parcheggi, urbanizzazioni primarie, il mantenimento delle nostre aziende sul territorio, - Agevolare a livello urbanistico eventuali insediamenti nel comparto turistico alberghiero e non solo, mediante l'estensione di aree esistenti o l'individuazione di nuovi spazi a ciò destinati. - Mettere in campo risorse tramite la realizzazione di opere pubbliche, garantendo mediante questo l'impiego di imprese e aziende locali. - Garantire un confronto aperto con le categorie ma anche con i singoli imprenditori, per capirne le esigenze ed elaborare assieme ad essi risposte adeguate, se improntate al bene comune. Abbiamo investito importanti risorse nell'adozione di un piano di concetto turistico sviluppato in sinergia con il comune di Predazzo dal quale sono emersi - oltre ad una chiara analisi del tessuto territoriale - anche notevoli spunti su cui impegnarci. Vogliamo riprendere l'argomento non appena possibile con le varie compagnie sociali e cercare assieme a loro di darne compimento.

LA SALVAGUARDIA DEL TERRITORIO Pur avendo in questi anni sposato a pieno le politiche ambientali ed aver fatto della salvaguardia del territorio uno degli elementi determinanti delle ultime consigliature, giorno dopo giorno, anche alla luce delle sempre più frequenti bizzarrie climatiche, ci rendiamo conto di quanto siano importante e di quanto vi sia ancora da fare per migliorare la nostra trasparsa vulnerabilità. Dopo Vaia abbiamo lavorato per accaparrarci importanti risorse da destinare ad altrettanto importanti interventi che in parte non siamo ancora riusciti a concludere ed in parte sono ancora in fase autorizzativa e progettuale. Nel concreto ed a titolo esemplificativo vi è la necessità di completare le opere di salvaguardia della zona dell'Ischia, ridefinire la canalizzazione del "Remon" alla Roda, attuare le opere di difesa sopra Zanon ed il conseguente recupero delle aree pratrici e non ultimo il ripristino delle rogge e dei canali di scolo, ove necessari. Non va poi tralasciata la regimazione dei rivi che, pur non essendo di competenza comunale, va costantemente monitorata e sollecitata affinché gli interventi vengano portati avanti da chi di dovere. Nel contesto di salvaguardia rientra anche la parte relativa alle foreste profondamente segnate dal ciclone dell'autunno 2018. Anche in questo caso oltre ad ultimare il recupero del maggior legname possibile, bisognerà garantire ove non ancora eseguito, il ripristino delle strade forestali come ad esempio la strada delle "Valaree basse" ad oggi ancor ostruita, ed effettuare degli interventi specifici di ripiantumazione del bosco. In relazione a questo, opportuna sarebbe una seria valutazione fatta assieme ai proprietari delle aree adiacenti al paese che hanno subito danni, valutando eventuali cambi di coltura come fatto in loc. "Maso del Marino", cogliendo così dal danno causato dalla tempesta l'occasione di recupero di territorio pratico.

LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO STORICO – CULTURALE - NATURALISTICO Anche questo è un tema che per generis necessita di una costante riproposizione. Mettere ciclicamente in campo azioni che sappiano valorizzare il territorio ed avere la capacità di riuscire a farlo, crediamo sia la chiave che garantisce il successo del nostro paese. Ziano è cresciuta molto ed ha saputo generare un'attenzione su di essa, e proprio per questo dobbiamo escogitare e mettere in campo quelle azioni necessarie a mantenerne alto l'interesse. Per nostra fortuna Ziano è un paese

ricco di risorse che devono solo essere promosse e valorizzate, a volte con azioni semplici ma oculate: l'individuazione dei tracciati delle passeggiate e la loro cura, la predisposizione di una chiara segnaletica, la promozione di situazioni uniche come ad esempio le “cave dal Bol” e gli scenari della Grande Guerra sono solo alcuni esempi di quel che c’è da fare. Ci aspettano anche sfide importanti, che devono essere viste sotto un contesto territoriale più ampio e dalle quali non vogliamo di certo eluderci, ma anzi, la volontà è quella di riuscire ad esserci in modo importante. Dovremo quindi impegnarci seriamente e lavorare per non farci trovare impreparati all’importante appuntamento Olimpico, mettendo in campo forze e strategie che ci permettano di soddisfare a pieno le aspettative dell’evento mondiale, ma che contemporaneamente lascino al paese ricchezza non solo economica.

IL TESSUTO SOCIALE *Va riconosciuto che Ziano trova nell’associazionismo a carattere sociale una delle sue grandi ricchezze. In ogni ambito che sia culturale, sportivo, ricreativo o di volontariato si registra la loro presenza e tutte riescono ad essere sempre presenti ed attive nella vita del paese. L’amministrazione ha sempre creduto e sostenuto queste importantissime realtà e grazie a questo abbiamo visto rinascere in questi ultimi anni ulteriori importanti compagni come ad esempio la banda comunale e la compagnia teatrale che mancavano da tempo. Non solo quindi vorremmo continuare a promuoverle e sostenerle anche in futuro, dando loro gli strumenti necessari, ma se possibile, ad esempio a livello sportivo, mettere in atto delle azioni per poter far sì che determinate discipline possano espandersi e farsi conoscere meglio.*

IL PATRIMONIO PUBBLICO *È un bene da salvaguardare e valorizzare costantemente. In passato sono stati effettuati importanti interventi su una gran parte degli immobili comunali, ma il lavoro non è certo concluso. Il recupero del patrimonio edilizio rimane un punto fermo per il nostro “Gruppo” anche nell’eventualità di un prossimo mandato. Lasciare delle proprietà pubbliche in condizioni di inagibilità quali ad esempio gli immobili di via Roma e via Nazionale o via Bosin, crediamo siano di fatto degli sprechi. Certo gli interventi in edilizia richiedono importanti risorse ed è proprio per questo che vanno individuate a priori destinazioni e soluzioni in modo da garantire la riuscita dell’intervento.*

TRASPARENZA E INFORMAZIONE *In questi anni l’informazione puntuale al cittadino sia mediante la realizzazione e l’utilizzo del sito internet comunale, che mediante la pubblicazione del giornalino, è stato un elemento determinante. Crediamo che la trasparenza e la comunicazione siano dei fattori importanti ed è intenzione proseguire su questa linea, sia utilizzando i metodi fino ad oggi utilizzati sia con l’adozione di nuove tecnologie messe a disposizione dall’apparato pubblico.*

TECNOLOGIE AL SERVIZIO DEL CITTADINO *Il periodo di isolamento che abbiamo dovuto trascorrere ha evidenziato l’importanza della tecnologia nelle comunicazioni. Videoconferenze, scuola a distanza, telelavoro, l’uso intensivo di dispositivi mobili, personal computer ci hanno dato la possibilità di superare la solitudine a cui eravamo sottoposti. Portare avanti e massimizzare i progetti che le istituzioni governative stanno mettendo in campo nel settore del “digital divide” (divario digitale) è uno degli obiettivi che vorremmo portare avanti. Solo a titolo esemplificativo alcuni obiettivi che si siamo posti: - Sostenere e supportare il progetto di cablaggio mediante fibra ottica di tutto il territorio comunale - Garantire in determinati spazi, connessioni pubbliche gratuite veloci e di qualità - Fornire le Sale pubbliche comunali delle ultime tecnologie audio/video per incontri o assemblee. Questi sono in sintesi alcuni degli obiettivi che come Gruppo 2020 ci siamo dati e che crediamo siano necessari per garantire a Ziano quella crescita evolutiva necessaria per stare al passo con i tempi ed assicurare in questo modo le condizioni necessarie per mantenere piacevolmente attrattivo il nostro paese.*

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

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

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

3. Indirizzi generali di programmazione

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

a) Gestione diretta

b) Gestione tramite associazione

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

c) Gestione in convenzione

Servizio	Capofila	Programmazione futura
Istruzione elementare	Istituto Comprensivo	Rinnovo convenzione
Istruzione media	Istituto Comprensivo Tesero-Predazzo-Panchià-Ziano	Rinnovo convenzione
Servizio segreteria	Comune di Predazzo	Rinnovo convenzione, in alternativa assunzione diretta di un segretario
Servizio necroscopico	Comune di Predazzo	Rinnovo convenzione

d) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura
Servizio gestione rifiuti	Fiemme Servizi s.p.a.	Rinnovo convenzione

e) Gestiti attraverso Comunità di Valle

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura
Asilo nido	Comunità Territoriale Val di Fiemme	Rinnovo convenzione

DISTRIBUZIONE DEL GAS

Si ritiene che il territorio sia interamente coperto dal servizio; pertanto, non vengono proposte aree di estensione della rete sul territorio comunale.

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 rivolti 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 25.03.2015 (deliberazione consiliare n. 15) 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 29.09.2017 poi, con deliberazione consiliare n. 25, è stata effettuata la revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 7 co. 10 l.p. 29.12.2016, 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 ed individuando le partecipazioni da alienare.

Da ultimo con deliberazione consiliare n. 43 dd. 28.12.2021 è stata effettuata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni al 31.12.2020.

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

Azienda per il turismo della Valle di Fiemme – 2,5%

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		<i>Mantenimento del servizio turistico e delle manifestazioni presenti sul territorio durante l'arco dell'anno</i>			
Tipologia società		<i>Società consortile a responsabilità limitata</i>			
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Risultato d'esercizio		€ 343,00	€ 7.403,00	€ 31.107,00	€ 232.389,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Quota associativa annuale		€ 3.750,00	€ 3.945,00	€ 3.945,00	€ 3.945,00

Consorzio dei Comuni Trentini – 0,54%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni. Organizzazione di corsi su diversi campi come contabilità, personale, edilizia, anagrafe, segreteria.			
Obiettivi di programmazione nel triennio		Mantenimento dell'attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni.			
Tipologia società		<i>Società cooperativa</i>			
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Risultato d'esercizio		€ 436.279,00	€ 522.342,00	€ 601.289,00	€ 643.870,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	riscosso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Quota associativa annuale	impegnato	€ 1.329,80	€ 1.366,40	€ 1.366,40	€ 1.366,40
	pagato	€ 1.329,80	€ 1.366,40	€ 1.366,40	€ 1.366,40

Fiemme servizi s.p.a. – 6,46%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione dei rifiuti urbani ed extra urbani ed applicazione della relativa tariffa per l'intero territorio della Valle di Fiemme.			
Obiettivi di programmazione nel triennio		Proseguimento nella gestione dei rifiuti urbani ed extra urbani ed applicazione della relativa tariffa			
Tipologia società		Società per azioni in house			
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Risultato d'esercizio		€ 33.638,00	€ 134.145,00	€ 186.931,00	€ 87.754,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	0,00	0,00	0,00	0,00
	riscosso	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota associativa annuale	impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00	0,00

Trentino digitale s.p.a. – 0,0142%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione dei sistemi informatici del Comune, in particolare del protocollo comunale (Pi.tre), dei programmi del servizio anagrafe, del sito comunale			
Obiettivi di programmazione nel triennio		Proseguimento nell'attività di sostegno informatico per il Comune			
Tipologia società		Società per azioni			
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Risultato d'esercizio		€ 1.191.222,00	€ 988.853,00	€ 1.085.552,00	€ 587.235,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	€ 0,00	€ 0,00	€ 72,57	€ 79,67
	riscosso	€ 0,00	€ 0,00	€ 72,57	€ 79,67
Quota associativa annuale	impegnato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	pagato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Trentino Riscossioni s.p.a. – 0,016%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Attività di riscossione coattiva di tributi comunali iscritti a ruolo.			
Obiettivi di programmazione nel triennio		Proseguimento dell'attività di riscossione			
Tipologia società		Società per azioni in house			
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Risultato d'esercizio		€ 368.974,00	€ 405.224,00	€ 93.685,00	€ 267.962,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	€ 0,00	€ 0,00	€ 61,60	€ 0,00
	riscosso	€ 0,00	€ 0,00	€ 61,60	€ 0,00
Quota associativa annuale	impegnato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	pagato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

3.2 Indirizzi e obiettivi generali del piano anticorruzione

Ai sensi dell'articolo 1 comma 7 della Legge 6 novembre 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. 29 dd. 17.05.2022, ha adottato il piano triennale prevenzione della corruzione trasparenza 2022-2024.

Per il triennio 2022-2024 ci si pongono i seguenti obiettivi generali:

1. Promozione della cultura dell'etica e della legalità;
2. Diffusione di valori etici anche attraverso le best practices;
3. Prevenire la diffusione della illegalità all'interno dell'Amministrazione;
4. Promozione di livelli diffusi di trasparenza;
5. Promuovere e favorire la riduzione del rischio di corruzione ed illegalità nelle società ed organismi partecipati.

3.3. Le opere e gli investimenti

3.3.1 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 il triennio 2024-2026.

OPERE CON FINANZIAMENTI

Capitolo	Art.	Descrizione	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
21101	501	OPERE DI MANUT. STRAORD. DI VILLA FLORA - SERVIZI ISTITUZIONALI	31.809,93	0,00	0,00
21200	500	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	3.500,00	0,00	0,00
21203	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALL'EDIFICIO MUNICIPALE	10.000,00	0,00	0,00
21280	551	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE INFORMATICHE PER SEGRETERIA/PROTOCOLLO	3.500,00	0,00	0,00
21280	553	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE ED ARREDI PER UFF.SEGRETERIA - PROTOCOLLO	1.500,00	0,00	0,00
21280	554	MANUTENZIONE SOFTWARE STRAORDINARIE SEGRETERIA FINANZIATO DA PNRR MISURA 1.4.1 CUP	80.000,00	0,00	0,00
21380	551	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFF.RAGIONERIA-TRIBUTI	2.500,00	0,00	0,00
21380	552	MANUTENZIONE SOFTWARE STRAORDINARIE PER UFF.RAGIONERIA-TRIBUTI	2.000,00	0,00	0,00
21380	553	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE ED ARREDI PER UFF.RAGIONERIA - TRIBUTI	1.500,00	0,00	0,00
21488	581	TRASFERIMENTI AL COMUNE DI PREDAZZO PER SPESE DELLA NUOVA ASSOCIAZIONE TRIBUTI	2.000,00	0,00	0,00
21501	500	ACQUISTO DI TERRENI	35.392,00	0,00	0,00

21503	504	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AD IMMOBILI PATRIMONIALI	50.000,00	40.000,00	40.000,00
21505	504	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BAR AL PARCO	15.000,00	0,00	0,00
21505	553	ACQUISTO DI BENI MOBILI ED ARREDI -	40.000,00	0,00	0,00
21585	560	INCARICHI PROFESS.ESTERNI PER SISTEMAZIONE IMMOBILI COMUNALI-	37.000,00	0,00	0,00
21585	561	INCARICHI ESTERNI SPESE DI REVISIONE PIANO ECONOMICO FORESTALE	15.000,00	0,00	0,00
21680	551	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFF.TECNICO	3.000,00	0,00	0,00
21680	553	ACQUISIZIONE DI ARREDI ED ATTREZZATURE PER UFF.TECNICO	1.000,00	0,00	0,00
21685	561	INCARICHI ESTERNI PER LA SISTEMAZIONE DEGLI ARCHIVI DOCUMENTALI DELL' UTC	10.000,00	0,00	0,00
21780	551	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFF.ANAGRAFE	1.000,00	0,00	0,00
21780	553	ACQUISIZIONE ARREDI ED ATTREZZATURE PER UFF.ANAGRAFE	1.000,00	0,00	0,00
23180	552	ACQUISIZIONE DI SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	4.500,00	0,00	0,00
24203	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALL'EDIFICIO ADIBITO A SCUOLE ELEMENTARI	10.000,00	0,00	0,00
24205	553	ACQUISIZIONE DI ARREDI ED ATTREZZATURE PER LE SCUOLE ELEMENTARI	10.000,00	0,00	0,00
24388	581	TRASFERIMENTI AL COMUNE DI PREDAZZO PER LA GESTIONE STRAORD. SCUOLE MEDIE	4.000,00	4.000,00	4.000,00
24388	582	TRASFERIMENTI ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO PER SPESE STRAORDINARIE	2.000,00	2.000,00	2.000,00
24389	581	TRAFERIMENTI AL COMUNE DI PREDAZZO PER LA GESTIONE FORESTALE	150,00	0,00	0,00
25203	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AD IMMOBILI CULTURALI E MANUFATTI ARTISTICI	15.000,00	0,00	0,00

25280	555	ACQUISTO DI ATTREZZATURE SERVIZI CULTURA.	5.000,00	0,00	0,00
25289	589	TRASFERIMENTI AD ASSOCIAZIONI PER ATTIVITA' CULTURALI	15.000,00	0,00	0,00
26203	503	MANUTENZIONI STRAORDINARIE ALLE STRUTTURE SPORTIVE	5.000,00	0,00	0,00
26204	503	OPERE DI COMPLETAMENTO DELLA ZONA SPORTIVA LOC. ISCHIA	56.310,04	0,00	0,00
26388	581	TRASFERIMENTI ALL'A.S.D. CAURIOL E GRUPPO A.N.A. DI PARTE STRAORDINARIA	11.000,00	0,00	0,00
27101	500	REALIZZAZIONE DI OPERE PER IL RIUTILIZZO DELL'AREA EX BELVEDERE - BABY SNOW PARK	10.000,00	0,00	0,00
27280	553	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE ED ARREDI PER ATTIVITA' A SOSTEGNO DEL TURISMO	5.000,00	0,00	0,00
27585	560	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER L'ORGANIZZAZIONE DI EVENTI E MANIFESTAZIONI TURISTICHE	3.000,00	0,00	0,00
28102	503	LAVORI DI COMPLETAMENTO DI OPERE VIARIE.	280.000,00	75.000,00	75.000,00
28107	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLE STRADE ESTERNE	72.901,51	25.000,00	25.000,00
28180	552	ACQUISIZIONE DI AUTOMEZZI E MEZZI SPECIALI PER LA VIABILITA'	5.000,00	5.000,00	5.000,00
28182	554	ACQUISTO DI BENI PER IL MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DELL'ARREDO URBANO.	20.000,00	10.000,00	10.000,00
28182	555	ACQUISITO DI VARIA ATTREZZATURA PER LA SQUADRA OPERAI COMUNALI	10.000,00	0,00	0,00
28185	560	INCARICHI PROFESS. ESTERNI PER PROGETTAZIONE OPERE STRADALI ESTERNE ED INTERNE AL PERIMETR	25.000,00	0,00	0,00
28202	501	REALIZZAZIONE DI CENTRALINA IDROELETTRICA SU RIO SADOLE E CABINE ELETTRICHE -MANUTENZIONI STRAORD.	20.000,00	20.000,00	20.000,00
28203	500	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AD IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	40.000,00	15.000,00	15.000,00
29185	561	APPRONTAMENTO DEL NUOVO P. R.G. - PIANI ALLEGATI E VARIANTI	15.000,00	0,00	0,00

29186	561	INCARICO PROFESSIONALE PER REDAZIONE PIANO DI ZONIZZAZIONE ACUSTICA	10.000,00	0,00	0,00
29389	589	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VOLONTARIO DEI VV.FF.ZIANO AVANZO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
29403	502	LAVORI DI MANUTENZIONE. STRAORDINARIA. RETE FOGNARIA E IDRICA	103.000,00	76.000,00	76.000,00
29408	500	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVA CANALIZZAZIONE ACQUE METEORICHE IN LOCALITA' RODA	4.818,12	0,00	0,00
29502	501	BONIFICA EX DISCARICA RIO DELLE POZZE	10.000,00	0,00	0,00
29603	500	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI- GIARDINI - PASSEGGIATE- PARCO FLUVIALE	15.000,00	0,00	0,00
29680	554	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE ED ARREDI PER PARCHI/GIARD.	15.000,00	0,00	0,00
30503	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL CIMITERO	10.000,00	0,00	0,00
30503	503	ACQUISIZIONE BENI PER IL CIMITERO	20.000,00	0,00	0,00
			1.193.381,60	287.000,00	287.000,00

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

Il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. ha introdotto un radicale cambiamento sulla gestione dei residui. Per le opere avviate durante l'anno 2023 e non ancora concluse si provvederà alla reimputazione sulla competenza 2024, secondo quanto stabilito dall'Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011.

Le opere d'investimento di maggior rilevanza che ad oggi sono state avviate ma non ancora concluse riguardano principalmente:

- lavori di prevenzione nuova canalizzazione acque in loc. Roda a seguito evento calamitoso;
- lavori di messa in sicurezza dal distacco di valanghe e dalla caduta massi nella frazione di Zanon;
- trasferimento per costituzione fondo strategico territoriale 2016;
- nuova pista ciclabile tra comuni di Ziano di Fiemme e Predazzo;
- pavimentazioni in conglomerato per mondiali skiroll 2023;
- prevenzione mitigazione rischi caduta passi porzione abitato Ziano di Fiemme sottostante canalone delle Roe;
- corpi illuminanti per impianto illuminazione pubblica;
- fornitura e posa nuovi serramenti Malga Sadole.

3.3.3 Quadro delle disponibilità finanziarie

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	€ 1.226.303,46	€ 275.000,00	€ 275.000,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	€ 1.226.303,46	€ 275.000,00	€ 275.000,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
4050100	Permessi da costruire	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
4000000	Totale TITOLO 4	€ 1.238.303,46	€ 287.000,00	€ 287.000,00

Opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Priorità per categoria (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Arco temporale di validità del programma			
		Spesa totale	2024	2025	2026
			Inseribilità	Inseribilità	Inseribilità
		€ -	€ -	0,00	0,00

3.4. Risorse e impieghi

3.4.1 Situazione di cassa

Andamento del fondo di cassa negli ultimi anni

SITUA ZIONE DI CASSA	2019	2020	2021	2022
Disponibilità	340.792,90	744.820,63	479.261,09	766.964,89
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4.2 Obiettivi di riqualificazione della spesa corrente

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

Nel protocollo d'intesa in materia di finanza locale anno 2024 è stato stabilito di non fissare un limite al contenimento della spesa contabilizzata nella Missione 1, tuttavia bisogna rispettare il limite di spesa della Missione 1 dell'anno 2019.

3.4.3 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

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

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale
1	1.204.270,00	346.851,93	0,00	1.551.121,93	1.183.810,00	40.000,00	0,00	1.223.810,00	1.183.610,00	40.000,00	0,00	1.223.610,00
3	179.141,44	4.500,00	0,00	183.641,44	177.000,00	0,00	0,00	177.000,00	173.000,00	0,00	0,00	173.000,00
4	57.400,00	26.000,00	0,00	83.400,00	57.400,00	6.000,00	0,00	63.400,00	57.400,00	6.000,00	0,00	63.400,00
5	30.700,00	35.000,00	0,00	65.700,00	30.700,00	0,00	0,00	30.700,00	30.700,00	0,00	0,00	30.700,00
6	38.450,00	72.310,04	0,00	110.760,04	38.450,00	0,00	0,00	38.450,00	38.450,00	0,00	0,00	38.450,00
7	53.500,00	18.000,00	0,00	71.500,00	53.500,00	0,00	0,00	53.500,00	53.500,00	0,00	0,00	53.500,00
8	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
9	274.050,00	147.818,12	0,00	421.868,12	274.050,00	76.000,00	0,00	350.050,00	274.050,00	76.000,00	0,00	350.050,00
10	301.600,00	432.901,51	0,00	734.501,51	299.100,00	120.000,00	0,00	419.100,00	299.100,00	120.000,00	0,00	419.100,00
11	12.000,00	15.000,00	0,00	27.000,00	12.000,00	15.000,00	0,00	27.000,00	12.000,00	15.000,00	0,00	27.000,00
12	30.700,00	30.000,00	0,00	60.700,00	30.700,00	0,00	0,00	30.700,00	30.700,00	0,00	0,00	30.700,00
14	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00
17	21.500,00	20.000,00	0,00	41.500,00	21.500,00	20.000,00	0,00	41.500,00	21.500,00	20.000,00	0,00	41.500,00
20	84.273,42	0,00	0,00	84.273,42	80.127,00	0,00	0,00	80.127,00	84.327,00	0,00	0,00	84.327,00
50	0,00	0,00	98.987,00	98.987,00	0,00	0,00	83.313,00	83.313,00	0,00	0,00	83.313,00	83.313,00
TOTALI	2.314.584,86	1.193.381,60	98.987,00	3.606.953,46	2.285.337,00	287.000,00	83.313,00	2.655.650,00	2.285.337,00	287.000,00	83.313,00	2.655.650,00

	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026

Codice missione	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale
1	1.204.270,00	346.851,93	0,00	1.551.121,93	1.183.810,00		0,00	1.183.810,00	1.183.610,00		0,00	1.183.610,00
3	179.141,44	4.500,00	0,00	183.641,44	177.000,00		0,00	177.000,00	173.000,00		0,00	173.000,00
4	57.400,00	26.000,00	0,00	83.400,00	57.400,00		0,00	57.400,00	57.400,00		0,00	57.400,00
5	30.700,00	35.000,00	0,00	65.700,00	30.700,00		0,00	30.700,00	30.700,00		0,00	30.700,00
6	38.450,00	72.310,04	0,00	110.760,04	38.450,00		0,00	38.450,00	38.450,00		0,00	38.450,00
7	53.500,00	18.000,00	0,00	71.500,00	53.500,00		0,00	53.500,00	53.500,00		0,00	53.500,00
8	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
9	274.050,00	147.818,12	0,00	421.868,12	274.050,00		0,00	274.050,00	274.050,00		0,00	274.050,00
10	301.600,00	432.901,51	0,00	734.501,51	299.100,00		0,00	299.100,00	299.100,00		0,00	299.100,00
11	12.000,00	15.000,00	0,00	27.000,00	12.000,00		0,00	12.000,00	12.000,00		0,00	12.000,00
12	30.700,00	30.000,00	0,00	60.700,00	30.700,00		0,00	30.700,00	30.700,00		0,00	30.700,00
14	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	27.000,00		0,00	27.000,00	27.000,00		0,00	27.000,00
17	21.500,00	20.000,00	0,00	41.500,00	21.500,00		0,00	21.500,00	21.500,00		0,00	21.500,00
20	84.273,42	0,00	0,00	84.273,42	80.127,00		0,00	80.127,00	84.327,00		0,00	84.327,00
50	0,00	0,00	98.987,00	98.987,00	0,00	0,00	83.313,00	83.313,00	0,00	0,00	83.313,00	83.313,00
TOTALI	2.314.584,86	1.193.381,60	98.987,00	3.606.953,46	2.285.337,00		83.313,00	2.368.650,00	2.285.337,00		83.313,00	2.368.650,00

3.5 Analisi delle risorse correnti

3.5.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

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 (IM.I.S.) alla quale sono soggetti tutti gli immobili (fabbricati ed aree edificabili), eccetto, a partire dal 1° gennaio 2016, quelli adibiti a prima casa, se non considerati “fabbricati di lusso” (categorie cat. A1, A8 e A9) ai quali si applica un’aliquota agevolata dello 0,35% e una detrazione pari ad euro 354,77.-

Nel Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2024, la Giunta provinciale e il Consiglio delle autonomie locali hanno riconfermato la politica tributaria IMIS vigente per gli anni dal 2018 in poi, che prevede l'istituzione di aliquote standard agevolate, differenziate per varie categorie catastali (in particolare per l'abitazione principale, fattispecie assimilate e loro pertinenze, e per i fabbricati di tipo produttivo), quale scelta strategica a sostegno delle famiglie e delle attività produttive. I comuni si impegnano a non incrementare le aliquote base previste per le attività produttive.

Pertanto, il quadro di riferimento in vigore nel periodo d'imposta 2023, per quanto riguarda aliquote, esenzioni ed agevolazioni, rimarrà, allo stato attuale della normativa, sostanzialmente invariato e consolidato anche per il 2024.

Vengono pertanto confermate anche per l'anno 2024 le aliquote, detrazioni e deduzioni IMIS determinate per l'anno 2023. Con modifica al regolamento comunale IMIS, vigente dall'anno d'imposta 2024, è stata estesa l'aliquota ridotta per uso gratuito a familiare ai fabbricati ad uso abitativo concessi in comodato a parenti in linea retta entro il secondo grado che li utilizzano come abitazione principale.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)
Imposte, tasse e proventi assimilati	€ 881.799,67	€ 903.787,58	€ 910.000,00	€ 870.000,00	€ 870.000,00	€ 870.000,00
Compartecipazioni di tributi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	€ 16.479,45	€ 16.479,45	€ 17.380,63	€ 17.000,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 898.279,12	€ 920.267,03	€ 927.380,63	€ 887.000,00	€ 887.000,00	€ 887.000,00

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

IMIS

Aliquote applicate anno 2024

Tipologia di immobile	Aliquota	Detrazione d'imposta	Deduzione d'imponibile
Abitazione principale, fattispecie assimilate e relative pertinenze (escluse categorie catastali A1, A8 e A9)	0%		
Abitazione principale di categoria catastale A1, A8 e A9 e relative pertinenze	0,35%	€ 364,50	
Fabbricati ad uso abitativo concessi in comodato a parenti di secondo grado che li utilizzano come abitazione principale	0,35%		
Fabbricati ad uso abitativo e relative pertinenze locati a canone concordato, ai sensi dell'art. 2 comma 3 della L. 431/1998	0,35%		
Fabbricati ad uso abitativo e relative pertinenze oggetto di locazione ai sensi della L. 431/1998 (locazione a fini abitativi)	0,55%		
Fabbricati di categoria catastale A10, C1, C3 e D2	0,55%		
Fabbricati di categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale ad € 75.000			
Fabbricati di categoria catastale D7 e D8 con rendita inferiore o uguale ad € 50.000			
Fabbricati di categoria catastale D3, D4, D6 e D9	0,79%		
Fabbricati di categoria catastale D1 con rendita superiore ad € 75.000			
Fabbricati di categoria catastale D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000			
Fabbricati di categoria catastale D5	0,895%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita uguale o inferiore ad € 25.000	0,00%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita superiore ad € 25.000	0,1%		€ 1.500,00
Fabbricati destinati ed utilizzati come "scuola paritaria"	0,00%		
Fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale.			
Altri fabbricati ad uso abitativo e non abitativo non compresi nelle categorie precedenti	0,95%		
Aree edificabili e fattispecie assimilate	0,895%		

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)
IMIS	€ 903.787,58	€ 870.000,00	€ 870.000,00	€ 870.000,00	€ 870.000,00

Recupero evasione Imis

Nel corrente anno 2024 verranno notificati avvisi di accertamento per l'importo di circa € 40.000,00, inseriti nelle previsioni di bilancio.

3.5.2 Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€ 464.781,81	€ 333.380,98	€ 507.373,20	€ 255.000,00	€ 255.000,00	€ 255.000,00
Trasferimenti correnti da Famiglie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 464.781,81	€ 333.380,98	€ 507.373,20	€ 255.000,00	€ 255.000,00	€ 255.000,00

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) e da economie di spesa. Per il principio dell'invarianza delle entrate, con l'introduzione dell'I.M.U. dal 2012, della I.U.C. dal 2014 e dell'I.M.I.S. dal 2015, è il Fondo Perequativo provinciale che subisce la riduzione più consistente, sparendo praticamente dal 2015.

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

Nei trasferimenti correnti troviamo, tra l'altro, la quota di € 67.262,01 destinata a quota per recupero mutui sulla quota ex FIM.

3.5.3 Entrate extratributarie

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

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

SERVIZI	ENTRATE 2024	SPESE 2024	TASSO DI COPERTURA Anno 2024	ENTRATE 2025	SPESE 2025	TASSO DI COPERTURA Anno 2025	ENTRATE 2026	SPESE 2026	TASSO DI COPERTURA Anno 2026
Acquedotto	€ 103.000,00	€ 103.000,00	100,00%	€ 103.000,00	€ 103.000,00	100,00%	€ 103.000,00	€ 103.000,00	100,00%
Fognatura	€ 46.200,00	€ 46.200,00	100,00%	€ 46.200,00	€ 46.200,00	100,00%	€ 46.200,00	€ 46.200,00	100,00%
Depurazione	€ 124.000,00	€ 124.000,00	100,00%	€ 124.000,00	€ 124.000,00	100,00%	€ 124.000,00	€ 124.000,00	100,00%
TOTALI	€ 273.200,00	€ 273.200,00	100,00%	€ 273.200,00	€ 273.200,00	100,00%	€ 273.200,00	€ 273.200,00	100,00%

SERVIZIO IDRICO: tutte le utenze idriche sono dotate di contatore di consumo, con un numero attuale di circa 1690 utenze ed un consumo annuale di circa 150.000 mc in totale. La copertura delle spese di gestione è prevista al 100%.

SERVIZIO FOGNARIO: quasi tutte le utenze idriche sono dotate anche dello scarico relativo alla fognatura, con un numero attuale di circa 1.525 utenze ed un consumo annuale di circa 132.000 mc in totali.

SERVIZIO DEPURAZIONE: il servizio viene gestito direttamente dalle 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 P.A.T..

A partire dall'anno 2024 viene deliberata la tariffa gratuita per le fontane pubbliche, la quale implica una tariffa variabile per il servizio idrico leggermente aumentata rispetto all'anno precedente.

Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria

Ai sensi dell'art. 1, commi 816 e successivi della L. 27.12.2019, nr. 160, a decorrere dal 2021 è istituito il canone patrimoniale di concessione, che sostituisce: - la tassa o il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (Tosap/Cosap); - l'imposta (o il canone) comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni; - canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al D. Lgs. 30.04.1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

Il canone di concessione è un'entrata di natura patrimoniale. I suoi presupposti sono analoghi a quelli di Tosap/Cosap e imposta sulla pubblicità: l'occupazione delle aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti e degli spazi soprastanti o sottostanti il suolo pubblico, o la diffusione di messaggi pubblicitari mediante impianti installati su aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti, o su beni privati visibili da luogo pubblico o aperto al pubblico, o all'esterno di veicoli.

Il canone è determinato in base alla durata, alla superficie ed alla tipologia dell'occupazione o della pubblicità, ed è differenziato in base alle diverse zone del territorio comunale.

La disciplina del canone patrimoniale di concessione è per lo più demandata al regolamento comunale, che stabilisce competenze degli uffici, procedure per il rilascio delle autorizzazioni, eventuale classificazione in categorie del territorio comunale, tipologie di occupazione, criteri per la determinazione delle tariffe, riduzioni, ecc.

Il canone è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e tributi che sono sostituiti da esso, fatta salva, comunque, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

Per l'anno 2024, con modifica al Regolamento comunale è stata stabilita l'esenzione dal canone per le esposizioni pubblicitarie in luoghi pubblici o aperti al pubblico di manifesti/locandine relativi a manifestazioni o iniziative culturali, sociali, sportive, ricreative, educative, assistenziali, folcloristiche, politiche, religiose o di beneficenza, qualora la diffusione del messaggio pubblicitario sia effettuata per fini non economici da parte di enti/associazioni senza scopo di lucro o da parte di società partecipate dal Comune, oppure relativi a manifestazioni o iniziative realizzate con la collaborazione o il patrocinio di Enti Pubblici territoriali. Per tutto il resto, la normativa di riferimento è rimasta invariata e rimane pertanto confermato quanto previsto per l'anno 2023.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

Tipo di provento	Previsione iscritta 2024	Previsione iscritta 2025	Previsione iscritta 2026
Proventi dalla gestione dei fabbricati	€ 93.000,00	€ 93.000,00	€ 93.000,00
Proventi dalla gestione dei boschi	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00
Proventi dalla gestione del suolo pubblico	€ 3.500,00.-	€ 3.500,00.-	€ 3.500,00.-

Per quanto riguarda la gestione dei fabbricati e dei terreni, il Comune possiede diversi edifici che loca sia ad uso abitativo che ad uso commerciale, quali “casa Anziani”, “Bar al Parco”, “Bar Capanna”, “Malga Sadole”, rifugio Monte Cauriol. Presso Villa Flora invece è stato ricavato un locale commerciale che verrà concesso in locazione presumibilmente nel corso dell'anno.

Vi è poi una parte di ricavo dalla gestione dei fabbricati che riguarda l'utilizzo delle sale comunali. Le entrate dalla 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 un minore valore commerciale. Le previsioni di vendita per il 2024 sono stimate per € 120.000,00.

Altri proventi diversi:

Tipo di provento	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti			
Interessi attivi	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
Rimborsi relativi ad immobili locati	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Risorse dalla gestione del servizio di distribuzione energia elettrica	€ 470.000,00	€ 470.000,00	€ 470.000,00

Con riferimento alle sanzioni al Codice della Strada, tali proventi, al netto dell'accantonamento in bilancio del fondo crediti dubbia esigibilità riferito agli stessi, ai sensi dell'art. 208 del D. Lgs. 285/1992 verranno destinati per il 50% per il miglioramento della segnaletica orizzontale.

La voce "rimborsi relativi ad immobili locati" si riferisce al rimborso spese relative ad energia elettrica, acquedotto, spese di riscaldamento e spese di pulizia.

Gli introiti delle centraline idroelettriche sul rio Sadole (Campivolo, Tre Ponti, Brustolai, Roda) e sul rio Castelir, per la cessione di energia, sono previsti in € 454.000,00.- annui. Per l'impianto fotovoltaico posizionato sul tetto delle scuole elementari si prevedono invece entrate per € 16.000,00.- annui. Buona parte di queste entrate determinano un avanzo economico che viene utilizzato per il finanziamento di opere d'investimento e straordinarie.

3.6. Analisi delle risorse straordinarie

3.6.1 Entrate in conto capitale

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)
Alienazioni di beni immobili e diritti reali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributi agli investimenti	€ 1.146.303,46	€ 275.000,00	€ 275.000,00
Altri trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate da redditi di capitale	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
TOTALE Entrate extra tributarie	€ 1.158.303,46	€ 287.000,00	€ 287.000,00

3.6.2. Risorse derivanti da P.N.R.R.

I fondi derivanti da risorse del Piano Nazionale di Resistenza e Resilienza sono relativi tutti all'adeguamento del sito comunale ai nuovi standard di digitalizzazione.

Qui di seguito troviamo gli importi assegnati ed i relativi progetti attivati.

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Titolarità	Termine previsto	Importo totale
MANUTENZIONE SOFTWARE STRAORDINARIE SEGRETERIA FINANZIATO DA PNRR MISURA 1.4.1 CUP	Interventi da attivare	1	1	1.4.1	Comune di Ziano di Fiemme	2026	€ 80.000,00

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

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

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

L'indebitamento ha subito le seguenti evoluzioni:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Debito iniziale	140.138,00	109.806,00	79.016,00	47.763,00	16.040,00	0,00
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso quote	30.332,00	30.790,00	31.253,00	31.723,20	16.040,00	0,00
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito di fine esercizio	109.806,00	79.016,00	47.763,00	16.040,00	0,00	0,00

Essendo al momento attuale l'indebitamento come fonte ultima di finanziamento per l'ente, si ritiene di non prevedere l'assunzione di ulteriori mutui negli anni avvenire. Tuttavia verrà valutata questa soluzione qualora l'Ente non riesca a reperire fondi per la realizzazione di opere pubbliche.

3.7 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 d'intesa in materia di finanza locale per il 2017 prevedeva, a partire appunto dal 2017, l'eliminazione del divieto di acquisto di immobili a titolo oneroso previsto dall'art. 4 bis, comma 3 della legge finanziaria provinciale n. 27 dd. 27.12.2010, ed all'eliminazione dei limiti alla spesa per acquisto di autovetture ed 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.

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

3.8.1 Equilibri generali di 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;

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2024 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	2025	2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.100.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)			0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	885.000,00	927.000,00	927.000,00	927.000,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.124.210,00	2.314.584,86	2.285.337,00	2.285.337,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	238.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.161.382,69	1.186.650,00	1.186.650,00	1.186.650,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	287.000,00	1.238.303,46	287.000,00	287.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	287.000,00	1.193.381,60	287.000,00	287.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	2.571.382,69	3.606.953,46	2.655.650,00	2.655.650,00	Totale spese finali.....	2.411.210,00	3.507.966,46	2.572.337,00	2.572.337,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	98.987,00	98.987,00	83.313,00	83.313,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	607.500,00	607.500,00	607.500,00	607.500,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale	3.578.882,69	4.614.453,46	3.663.150,00	3.663.150,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	607.500,00	607.500,00	607.500,00	607.500,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.678.882,69	4.614.453,46	3.663.150,00	3.663.150,00	Totale	3.517.697,00	4.614.453,46	3.663.150,00	3.663.150,00
Fondo di cassa finale presunto	1.161.185,69				TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.517.697,00	4.614.453,46	3.663.150,00	3.663.150,00

3.8.2 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);

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.100.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	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	(+)	2.368.650,00	2.368.650,00	2.368.650,00
<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	(-)	2.314.584,86	2.285.337,00	2.285.337,00
<i>di cui:</i>				
<i>-fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>-fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		14.896,53	14.896,53	14.896,53
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	2.150,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	98.987,00	83.313,00	83.313,00
<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)		-47.071,86	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	47.071,86	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

3.8.3 Equilibri di parte capitale

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

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.238.303,46	287.000,00	287.000,00
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	(-)	47.071,86	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.193.381,60	287.000,00	287.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	2.150,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4) :

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		0,00	0,00	0,00

3.9. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2024, sottoscritto in data 07.07.2023, ha ritenuto opportuno sospendere anche per il 2023 l'obiettivo di qualificazione della spesa. Pertanto non è stato fissato un limite al contenimento della spesa contabilizzata nella Missione 1, come indicato nel Protocollo d'intesa per la finanza locale per il 2020 per il periodo 2020-2024.

Lo stesso prevedeva il proseguimento nell'azione di riqualificazione della spesa anche negli esercizi 2020-2024 assumendo come principio guida la salvaguardia del livello di spesa corrente raggiunto nel 2019 nella Missione 1, declinato in modo differenziato a seconda che il comune abbia o meno conseguito l'obiettivo di riduzione della spesa.

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

CATEGORIA ECONOMICA	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	IN SERVIZIO	DI CUI NON DI RUOLO
A	3	0	
B base	4	4	
B evoluto	4	0	
C base	5	5	
C evoluto	4	3	
D base			
D evoluto			
Segretario comunale di 4° classe	1	1	
TOTALE	21	13	0

EVOLUZIONE SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO E INDETERMINATO – macroaggregato “Redditi da lavoro dipendente”						
2021	2022	2023 (previsione assestata)	2024	2025	2026	
€ 387.835,17	€ 441.723,64	€ 623.579,86	€ 629.560,00	€ 614.450,00	€ 610.450,00	

EVOLUZIONE DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA			
Categoria	01.01.2022	01.01.2023	PREVISIONE AL 01.01.2024
A	0	0	0
B base	2	3	4
B evoluto	1	0	0
C base	4	5	5
C evoluto	3	3	3
D base	0	0	0
D evoluto	0	0	0
Segretario comunale di 4° classe	1	1	1

Nel corso del 2022 è stato espletato il concorso pubblico per reperire un nuovo collaboratore contabile presso l'ufficio ragioneria e per reperire un nuovo operaio comunale.

Nel corso del 2023 è stato espletato un concorso pubblico per individuare un assistente tecnico a tempo indeterminato da adibire al Servizio Tecnico ma nessun candidato è risultato ideoneo. E' stata assunta a fine anno un assistente amministrativo a tempo determinato in sostituzione della dipendente che ha presentato le prossime dimissioni con data 31.01.2024. E' stato inoltre espletato un concorso pubblico per individuare un Segretario comunale all'interno dell'Ente.

Nel corso del 2024 si prevede di assumere la figura di Segretario comunale e verrà espletato un concorso pubblico per individuare un assistente tecnico part time a tempo indeterminato da adibire al Servizio Tecnico.

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

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

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.

Spese in c/capitale: per l'anno 2024 troviamo € 31.809,93.- relativi a spese straordinarie per la manutenzione di Villa Flora, € 3.500,00 per l'acquisizione di attrezzature sanitarie, € 10.000,00 per interventi di manutenzione all'immobile comunale, € 3.500,00 per acquisizione di attrezzature informatiche ed € 1.500,00 per l'acquisizione di attrezzature ed arredi.

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

attrezzature sanitarie – acquisizione attrezzature informatiche ed arredi			
---	--	--	--

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 85.850,00	€ 85.850,00	€ 85.850,00
Spese in c/capitale		€ 50.309,93	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 136.159,93	€ 85.850,00	€ 85.850,00

0102 Programma 02 Segreteria generale

Spese correnti: in questa voce troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio segreteria, al quale è stato aggiunto un Segretario comunale assunto direttamente dal Comune di Ziano, presumibilmente da gennaio 2024. Il responsabile del Servizio è il Segretario Comunale. E' stata prevista la sostituzione di una dipendente che cesserà il servizio il 31.01.2024. Sono presenti altresì voci per l'acquisto di cancelleria / stampati indispensabili per il funzionamento degli uffici e per l'incarico di redazione e stampa del bollettino "El Paes".

La voce comprende altresì le utenze di energia elettrica e riscaldamento dell'edificio municipale, le spese per l'assicurazione r.c. terzi e sull'immobile comunale, nonché l'assunzione di spese legali da parte del Comune.

Spese in c/capitale: per l'anno 2024 troviamo € 80.000,00.- relativi a spese straordinarie per la manutenzione del software segreteria che verrà finanziato dal P.N.R.R..

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

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 254.730,00	€ 246.570,00	€ 246.370,00
Spese in c/capitale		€ 80.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 334.730,00	€ 246.570,00	€ 246.370,00

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.

Spese in c/capitale: sono previsti € 2.500,00 per l'acquisto di attrezzature informatiche, € 2.000,00 per la manutenzione straordinaria di software ed € 1.500,00 per l'acquisizione di attrezzature ed arredi.

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 di economato	2024-2026	Sindaco	Resp. Servizio Finanziario
Rinnovo software ed attrezzature	2024	Sindaco	Resp. Servizio Finanziario

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 97.800,00	€ 102.300,00	€ 102.300,00
Spese in c/capitale		€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 103.800,00	€ 102.300,00	€ 102.300,00

0104 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Spese correnti: in questa voce troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio tributi, per il quale è in funzione la gestione associata con i Comuni di Predazzo, Tesero e Panchià, nonché una quota da versare al Comune di Predazzo per le spese relative alla gestione associata.

Gran parte di questo programma è costituita dal fondo perequativo che il Comune dovrà presumibilmente versare alla Provincia Autonoma di Trento, stimato in € 250.000,00.

Spese in c/capitale: sono previsti € 2.000,00 per trasferimenti di parte straordinaria al Comune di Predazzo in merito alla gestione associata dei tributi.

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

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 295.750,00	€ 293.750,00	€ 293.750,00
Spese in c/capitale		€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 297.750,00	€ 293.750,00	€ 293.750,00

0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Spese correnti: in questo programma troviamo il trattamento fisso ed accessorio di un operaio comunale che si occupa, tra l'altro, della gestione e del mantenimento dei beni demaniali e patrimoniali.

In questo programma troviamo anche le spese di energia elettrica e riscaldamento dei beni demaniali e patrimoniali. Altra voce importante di questo programma è sicuramente quella formata dal taglio, esbosco e fatturazione del legname.

Spese in c/capitale: relativamente al 2024 troviamo € 35.392,00 per acquisto di terreni, € 50.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria di immobili di proprietà del Comune, € 15.000,00 per lavori di manutenzione straordinaria al Bar al parco, € 40.000,00 per acquisto di beni mobili ed arredi, ed € 37.000,00 per incarichi professionali esterni per la sistemazione di immobili comunali.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio beni demaniali: mantenimento e manutenzione dei beni demaniali	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione immobili comunali	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisto di terreni	2024	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisto beni mobili ed arredi	2024	Sindaco	Segretario Comunale
Incarichi professionali per sistemazione immobili comunali	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 249.100,00	€ 249.100,00	€ 249.100,00
Spese in c/capitale		€ 192.542,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 441.642,00	€ 289.100,00	€ 289.100,00

0106 Programma 06 Ufficio tecnico

Spese correnti: in questo programma troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio tecnico. Nel 2024 verrà espletato un concorso pubblico per reperire un assistente tecnico da adibire al servizio tecnico per 18 ore settimanali. Sono presenti nel programma suddetto anche altre collaborazioni professionali inerenti l'ufficio tecnico ed il canone di manutenzione del software per le pratiche edilizie. Il Responsabile del Servizio è il Segretario comunale.

Spese in c/capitale: relativamente al 2024 troviamo € 3.000,00 riferiti all'acquisizione di attrezzature informatiche (più ed € 1.000,00 per acquisizione attrezzature ed arredi, oltre ad € 10.000,00 per incarichi esterni per la sistemazione degli archivi documentali.

Obiettivi operativi	Durata	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizio tecnico: gestione delle pratiche edilizie e dei provvedimenti per l'impegno della spesa di opere pubbliche.	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisizione nuove attrezzature informatiche	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 87.590,00	€ 85.590,00	€ 85.590,00
Spese in c/capitale		€ 14.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 101.590,00	€ 85.590,00	€ 85.590,00

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	2024-2026	Sindaco	Responsabile Servizio Anagrafe

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 73.450,00	€ 60.650,00	€ 60.650,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 59.650,00	€ 59.650,00	€ 59.650,00

0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi

Spese in c/capitale: relativamente al 2024 troviamo € 1.000,00 riferiti all'acquisizione di attrezzature informatiche ed € 1.000,00 per acquisizione attrezzature ed arredi.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Acquisizione nuove attrezzature informatiche	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026

Spese correnti		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese in c/capitale		€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00

0109 Programma 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

(non prevista alcuna spesa)

0111 Programma 11 Altri servizi generali

Spese correnti: in questo programma abbiamo in previsione € 60.000,00 per IVA a debito ed altre imposte.

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00

MISSIONE 02 Giustizia

0201 Programma 01 Uffici giudiziari

(non prevista alcuna spesa)

0202 Programma 02 Casa circondariale e altri servizi

(non 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 per un coordinatore di polizia municipale ed un agente di polizia municipale a tempo determinato. Il coordinatore di polizia municipale risulta in comando al 100% presso il Comune di Predazzo, che rimborserà poi la relativa quota prevista, secondo la nuova convenzione di polizia municipale stipulata.

Spese in c/capitale: sono previsti € 4.500,00 per l'implementazione del sistema di videosorveglianza.

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

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 179.141,44	€ 177.000,00	€ 173.000,00
Spese in c/capitale		€ 4.500,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 183.641,44	€ 177.000,00	€ 173.000,00

0302 Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

0401 Programma 01 Istruzione prescolastica

(non prevista alcuna spesa)

0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

Spese correnti: in questo programma sono ricomprese le spese a carico del Comune di Ziano per la gestione delle scuole elementari, le spese di energia elettrica, riscaldamento, le spese per la manutenzione dell'edificio, contributi per le iniziative a livello scolastico.

Sono previsti altresì i fondi per il finanziamento della scuola media inferiore, in convenzione con l'Istituto comprensivo di Predazzo-Tesero-Panchià- Ziano.

Spese in c/capitale: troviamo i trasferimenti straordinari agli istituti comprensivi (€ 2.000,00 all'anno) ed al Comune di Predazzo per le scuole medie (€ 4.000,00 all'anno); nel 2024 troviamo anche € 10.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria all'edificio adibito a scuole elementari, € 10.000,00 per attrezzature ed arredi per le scuole.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Prosecuzione nella compartecipazione del Comune alle spese di istruzione	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisizione attrezzature e arredi per scuole elementari	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 57.400,00	€ 57.400,00	€ 57.400,00
Spese in c/capitale		€ 26.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 83.400,00	€ 63.400,00	€ 63.400,00

0404 Programma 04 Istruzione universitaria

(non prevista alcuna spesa)

0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore

(non prevista alcuna spesa)

0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione

(non prevista alcuna spesa)

0407 Programma 07 Diritto allo studio

(non 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 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 delle scuole musicali, oltre che dalle spese per energia elettrica e riscaldamento del salone “Ex casa Moco”.

Spese in c/capitale: sul 2024 troviamo € 15.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria ad immobili culturali, € 5.000,00 per acquisto attrezzature per servizi dedicati alla cultura ed € 15.000,00 relativi a trasferimenti straordinari ad associazioni culturali.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sensibilizzare la partecipazione della popolazione alle diverse iniziative proposte e/o finanziate dal Comune	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione immobili culturali	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 30.700,00	€ 30.700,00	€ 30.700,00
Spese in c/capitale		€ 35.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 65.700,00	€ 30.700,00	€ 30.700,00

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero**0601 Programma 01 Sport e tempo libero**

Spese correnti: fanno parte di questo programma le spese per il servizio di taglio erba del campo sportivo, le spese di manutenzione degli impianti sportivi, le spese di elettricità, riscaldamento. Ne fanno parte altresì le spese per i contributi concessi alle associazioni sportive.

Spese in c/capitale: nel 2024 sono previsti € 5.000,00 per manutenzioni alle strutture sportive, € 56.310,04 per opere di completamento della zona sportiva in località Ischia ed € 11.000,00 per trasferimenti di parte straordinaria ad associazioni sportive.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Manutenzione e mantenimento impianti sportivi	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria strutture sportive	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 38.450,00	€ 38.450,00	€ 38.450,00
Spese in c/capitale		€ 72.310,04	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 110.760,04	€ 38.450,00	€ 38.450,00

0602 Programma 02 Giovani

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 07 Turismo

0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Spese correnti: sono ricomprese in questo programma i trasferimenti all'Azienda per il turismo quali quote associative e i trasferimenti alla stessa per il progetto e-motion. Inoltre fanno parte del programma le spese per l'organizzazione delle manifestazioni che si svolgeranno all'interno del territorio comunale.

Spese in c/capitale: nel 2024 sono previsti € 10.000,00 per la manutenzione dell'area Belvedere, € 5.000,00 per acquisizione di attrezzature ed arredi a sostegno del turismo ed € 3.000,00 per l'affidamento di incarichi professionali straordinari per l'organizzazione di eventi e manifestazioni turistiche.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Realizzazione progetto e-motion tramite l'Azienda per il turismo della Val di Fiemme	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Organizzazione manifestazioni all'interno del Comune	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Incarichi per organizzare manifestazioni turistiche	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 53.500,00	€ 53.500,00	€ 53.500,00
Spese in c/capitale		€ 18.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 71.500,00	€ 53.500,00	€ 53.500,00

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio**

Spese in c/capitale: nel 2024 sono previsti € 20.000,00 per potenziamento dell'arredo urbano, € 15.000,00 per incarichi relativi al PRG ed € 10.000,00 per incarichi professionali per la redazione di un piano di zonizzazione.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Potenziamento arredo urbano	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Spese per piano regolatore comunale	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese in c/capitale		€ 45.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 45.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

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

(non prevista alcuna spesa)

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

(non prevista alcuna spesa)

0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Spese correnti: la spesa di maggior rilevanza per questo programma riguarda l'intervento 19, che già da molti anni si attua per la tutela e la conservazione del territorio dell'ambiente. Il progetto è finanziato con fondi provinciali. Ci sono poi spese di funzionamento quali acquisto di materiali e combustibili per i diversi macchinari utilizzati.

Spese in c/capitale: nel 2024 sono in previsione € 15.000,00 per manutenzione straordinari di parchi giardini ed € 15.000,00 per acquisizione di attrezzature per parchi e giardini.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Tutela e conservazione del territorio dell'ambiente comunale	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria parco fluviale	2024	Sindaco	Segretario Comunale
Lavori di manutenzione parco giochi loc. Le Giare e acquisizione attrezzature	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 97.500,00	€ 97.500,00	€ 97.500,00
Spese in c/capitale		€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 127.500,00	€ 97.500,00	€ 97.500,00

0903 Programma 03 Rifiuti

Spese in c/capitale: nel 2024 sono in € 10.000,00 relativi alla bonifica discarica ex rio delle Pozze.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Bonifica discarica ex rio delle Pozze	2024	Sindaco	Segretario Comunale

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

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 (124.000,00 € circa). Vi sono poi delle somme per la manutenzione ordinaria degli impianti idrici e fognarie, come previste altresì nel calcolo delle tariffe per il corrente anno.

Spese in c/capitale: sono previsti interventi a favore del servizio idrico integrato / fognatura per totali € 103.000,00 ed € 4.818,12 per i lavori di canalizzazione delle acque meteoriche in località Roda.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento del servizio idrico e del servizio fognario	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Canalizzazione acque meteoriche loc. Roda	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 176.550,00	€ 176.550,00	€ 176.550,00
Spese in c/capitale		€ 107.818,12	€ 76.000,00	€ 76.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 284.368,12	€ 252.550,00	€ 252.550,00

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

(non prevista alcuna spesa)

0906 Programma 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

(non prevista alcuna spesa)

0907 Programma 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

(non prevista alcuna spesa)

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

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

1001 Programma 01 Trasporto ferroviario

(non prevista alcuna spesa)

1002 Programma 02 Trasporto pubblico locale

(non prevista alcuna spesa)

1003 Programma 03 Trasporto per vie d'acqua

(non prevista alcuna spesa)

1004 Programma 04 Altre modalità di trasporto

(non prevista alcuna spesa)

1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali

Spese correnti: in questo programma troviamo la spesa per il trattamento fisso ed accessorio di tre operai a tempo indeterminato. In questo programma sono ricomprese anche spese per il servizio viabilità, quali acquisto di materiali, manutenzione di automezzi, servizi di manutenzione che dovessero rendersi necessari.

Spese in c/capitale: nel 2024 sono previste opere di asfaltatura e di viabilità stradale per € 280.000,00, € 72.901,51 per opere di manutenzione straordinaria alle strade esterne, € 5.000,00 per acquisizione di automezzi e mezzi speciali per la viabilità, € 10.000,00 per l'acquisto di varia attrezzatura per gli operai comunali, € 25.000,00 per incarichi professionali esterni per progettazione di opere stradali esterne ed interne al perimetro ed € 40.000,00 per manutenzione straordinaria di impianti di illuminazione pubblica.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio viabilità: gestione e manutenzione della viabilità ed infrastrutture stradali	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria impianti illuminazione pubblica	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria viabilità e strade forestali	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisto di automezzo per squadra operai	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 301.600,00	€ 299.100,00	€ 299.100,00
Spese in c/capitale		€ 432.901,51	€ 120.000,00	€ 120.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 734.501,51	€ 419.100,00	€ 419.100,00

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 Ziano di Fiemme, che ammonta ad € 12.000,00 annui.

Spese in c/capitale: troviamo un contributo straordinario ai vigili del fuoco volontari di Ziano di Fiemme, che si stima potrà essere intorno ai € 15.000,00 annui.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sostenere il corpo dei vigili del fuoco volontari di Ziano di Fiemme	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Spese in c/capitale		€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00

1102 Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Spese correnti: di questa voce fa parte il contributo in parte ordinaria alla Comunità Territoriale della Valle di Fiemme per la gestione dell'asilo nido intercomunale di Fiemme.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sostenere le attività dell'asilo nido intercomunale di Fiemme	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00

1202 Programma 02 Interventi per la disabilità

(non prevista alcuna spesa)

1203 Programma 03 Interventi per gli anziani

Spese correnti: questo programma è composto dalle spese per energia elettrica, riscaldamento, manutenzioni e varie relativamente a "casa anziani", di proprietà comunale. Le spese suddette vengono poi parzialmente rimborsate dagli inquilini. Vi è poi una voce per la quale il Comune di Ziano di Fiemme si accolla parzialmente le spese di smaltimento

rifiuti per i soggetti incontinenti, che hanno bisogno di maggior svuotamenti.

Obiettivi operativi	Durata	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Mantenimento e manutenzione alloggi di proprietà comunale a favore degli anziani	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 11.400,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 11.400,00

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

(non prevista alcuna spesa)

1205 Programma 05 Interventi per le famiglie

(non prevista alcuna spesa)

1206 Programma 06 Interventi per il diritto alla casa

(non prevista alcuna spesa)

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

(non prevista alcuna spesa)

1208 Programma 08 Cooperazione e associazionismo

(non prevista alcuna spesa)

1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Spese correnti: in questo programma sono ricomprese le spese per la gestione convenzionata con il Comune di Predazzo per il servizio necroscopico e cimiteriale, oltre che il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti cimiteriali e le spese di energia elettrica.

Spese in c/capitale: nel 2024 troviamo € 10.000,00 per lavori di manutenzione straordinaria del cimitero ed € 20.000,00 per l'acquisizione di beni per il cimitero.

Obiettivi operativi	Durata	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Corretta gestione del servizio necroscopico e cimiteriale	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria cimitero	2024	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 11.800,00	€ 11.800,00	€ 11.800,00
Spese in c/capitale		€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 41.800,00	€ 11.800,00	€ 11.800,00

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

(non prevista alcuna spesa)

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

(non prevista alcuna spesa)

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

(non prevista alcuna spesa)

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

(non prevista alcuna spesa)

1305 Programma 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari

(non prevista alcuna spesa)

1306 Programma 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN

(non prevista alcuna spesa)

1307 Programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

1401 Programma 01 Industria, PMI e Artigianato

(non prevista alcuna spesa)

1402 Programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Spese correnti: sono sostanzialmente composte dai canoni di derivazione idroelettrica che il Comune paga annualmente alla Provincia Autonoma di Trento.

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00

1403 Programma 03 Ricerca e innovazione

(non prevista alcuna spesa)

1404 Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità

(non 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 prevista alcuna spesa)

1502 Programma 02 Formazione professionale

(non prevista alcuna spesa)

1503 Programma 03 Sostegno all'occupazione

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

1601 Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

(non prevista alcuna spesa)

1602 Programma 02 Caccia e pesca

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

1701 Programma 01 Fonti energetiche

Spese correnti: sono sostanzialmente composte dai costi relativi all'energia elettrica per il funzionamento delle centraline di produzione di energia.

Spese in c/capitale: sono previsti € 20.000,00 annui per la manutenzione straordinaria delle centraline idroelettriche.

Obiettivi operativi	Durata	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Corretto funzionamento centraline idroelettriche	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria centraline idroelettriche	2024-2026	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 21.500,00	€ 21.500,00	€ 21.500,00
Spese in c/capitale		€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 41.500,00	€ 41.500,00	€ 41.500,00

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

1801 Programma 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

1901 Programma 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

(non 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 invece deve essere non inferiore allo 0,2% delle spese finali. A tali fondi non possono essere imputate spese, ma la Giunta comunale può deliberare dei prelevamenti degli stessi per esigenze straordinarie / imprevedibili di gestione. Dal 2021 è obbligo del Comune, qualora non siano rispettati i tempi di pagamento previsti dalla normativa, stanziare il Fondo di garanzia debiti commerciali. Il fondo è stato calcolato al 5% degli stanziamenti dell'esercizio in corso per acquisto di beni e servizi, in via prudenziale nel caso si evidenziassero ritardi nel pagamento delle fatture, derivanti dalla situazione pregressa di instabilità del personale dell'ufficio finanziario. Lo stesso verrà calcolato puntualmente entro il 29.02.2024.

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 69.376,89	€ 65.230,47	€ 69.430,47
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 69.376,89	€ 65.230,47	€ 69.430,47

2002 Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Spese correnti: il fondo crediti di dubbia e difficile esazione viene calcolato secondo un particolare modello di calcolo. Si rimanda alla tabella relativa al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Nel calcolo dello stesso non sono ricompresi i crediti da altre pubbliche amministrazioni e quelli assistiti da fidejussione. Il fondo è stato calcolato con la facoltà prevista dall'art. 107-bis del DL 18/2020, che comporta che per i titoli 1 e 3, nell'anno 2020 vengano considerati gli incassi in competenza del 2019 sommati agli incassi in conto residuo su 2019 in competenza 2018.

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		€ 14.896,53	€ 14.896,53	€ 14.896,53
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 14.896,53	€ 14.896,53	€ 14.896,53

2003 Programma 03 Altri fondi

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 50 Debito pubblico

5001 Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

(non prevista alcuna spesa)

5002 Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese per il rimborso di prestiti: l'unico mutuo presente al momento è quello per la ristrutturazione dell'immobile "casa Moco" dell'importo originario di € 299.100,00. Non si prevede per il momento l'assunzione di ulteriori mutui. Si evidenzia invece a bilancio la quota di restituzione alla Provincia Autonoma di Trento dei mutui oggetto di estinzione anticipata, pari ad € 67.262,01.-.

Descrizione Spesa	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese per il rimborso di prestiti	€ 98.987,00	€ 83.313,00	€ 83.313,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	€ 98.987,00	€ 83.313,00	€ 83.313,00

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie**6001 Programma 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria**

Sono previsti € 400.000,00, come per la parte in entrata. Per via dei costi dell'anticipazione di tesoreria, ci si pone l'obiettivo di utilizzare tale "prestito" il meno possibile.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi**9901 Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro**

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

Una limitata quantità di spese riguarda le anticipazioni dell'economista, la restituzione di cauzioni, ed altri servizi per conto di terzi.

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

Descrizione Spesa		ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese per conto terzi – partite di giro		€ 607.500,00	€ 607.500,00	€ 607.500,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 607.500,00	€ 607.500,00	€ 607.500,00

9902 Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

(non prevista alcuna spesa)