

Allegato 1) alla deliberazione della Giunta comunale n. _____ dd. _____

COMUNE di ZIANO DI FIEMME

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2020 – 2021 – 2022

PREMESSA.....	3
1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....	5
2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2015-2020.....	11
3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE.....	16
3.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	16
3.2 INDIRIZZI E OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	17
3.3 INDIRIZZI E OBIETTIVI GENERALI DEL PIANO ANTICORRUZIONE.....	18
3.3. LE OPERE E GLI INVESTIMENTI	23
3.4. RISORSE E IMPIEGHI	30
3.5 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI.....	36
3.6. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE.....	43
3.7 GESTIONE DEL PATRIMONIO	45
3.8. EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	46
3.9. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE	54
4 OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI.....	56
ALLEGATO 1 - PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA GESTIONE ASSOCIATA E ALLA FUSIONE	86

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.

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

1.1 Popolazione

1. Andamento demografico

Dati demografici	2014	2015	2016	2017	2018
Popolazione residente	1692	1718	1741	1742	1749
Maschi	828	834	850	844	856
Femmine	864	884	891	898	893
Famiglie	699	723	744	733	736
Stranieri	71	64	64	55	57
n. nati (residenti)	12	12	14	11	17
n. morti (residenti)	15	12	10	18	9
Saldo naturale	-3	0	4	-7	8
Tasso di natalità	0,71	0,70	0,80	0,63	0,97
Tasso di mortalità	0,89	0,70	0,57	1,03	0,51
n. immigrati nell'anno	54	64	60	55	
n. emigrati nell'anno	46	37	40	47	
Saldo migratorio	8	27	20	8	0

Nel Comune di Ziano di Fiemme alla fine del 2018 risiedono 1749 persone, di cui 856 maschi e 893 femmine, distribuite su 35,75 kmq con una densità abitativa pari a 49 abitanti per kmq.

2. 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	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
n. asili/sezioni	1	1	1	1	1
n. alunni scuola d'infanzia	45	54	55	48	50
n. alunni scuola elementare	85	84	82	83	83

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

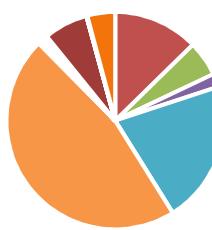
DESCRIZIONE	ETTARI
ALBERGHIERA	2,19
AREA A BOSCO	2.094,23
AREA A ELEVATA INTEGRITA'	869,09
AREA A PASCOLO	331,11
AREA A TUTELA AMBIENTALE	3.490,22
AREA AGRICOLA NORMALE DEL PUP	7.682,66
AREA AGRICOLA DI PREGIO	72,05
ALTRA AREA AGRICOLA PREGIATA DI RILEVANZA LOCALE	38,23
AREA RESIDENZIALE DI COMPLETAMENTO	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



- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ■ ALBERGHIERA ■ AREA A ELEVATA INTEGRITÀ' ■ AREA A TUTELA AMBIENTALE ■ AREA AGRICOLA DI PREGIO ■ AREA RESIDENZIALE DI COMPLETAMENTO ■ AREA RESIDENZIALE ESISTENTE-SATURA ■ AREE PER ATTREZZATURE PUBBLICHE ■ INSEDIAMENTO STORICO ISOLATO | <ul style="list-style-type: none"> ■ AREA A BOSCO ■ AREA A PASCOLO ■ AREA AGRICOLA NORMALE DEL PUP ■ ALTRA AREA AGRICOLA PREGIATA DI RILEVANZA LOCALE ■ AREA RESIDENZIALE DI NUOVA ESPANSIONE ■ AREE PRODUTTIVE ■ DIFESA PAESAGGISTICA ■ LAVORAZIONE DEL MATERIALE ESTRATTIVO |
|--|---|

1. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

Dotazioni	Esercizio 2018	Programmazione		
		2019	2020	2021
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

STRUTTURE ALBERGHIERE ED EXTRA-ALBERGHIERE PRESENTI SUL TERRITORIO				
	2015	2016	2017	2018
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	7	6	6	6
Numero di posti letto in strutture extra-alberghiere	56	52	52	52

2. Imprese attive nel settore dell'industria (dati 2017 e 2018 non disponibili)

NUMERO DI IMPRESE ATTIVE NEL SETTORE DELL'INDUSTRIA	
ANNO	
2008	17
2009	14
2010	14
2011	15
2012	16
2013	14
2014	15
2015	14
2016	15

3. Imprese attive nel settore del commercio (dati 2017 e 2018 non disponibili)

NUMERO DI IMPRESE ATTIVE NEL SETTORE DEL COMMERCIO	
ANNO	
2008	20
2009	21
2010	22
2011	22
2012	20
2013	21
2014	19
2015	21
2016	21

4. Agricoltura

NUMERO IMPRESE AGRICOLE PRESENTI SUL TERRITORIO				
	2015	2016	2017	2018
Numero imprese agricole iscritte all'APIA	13	12	12	13
Numero imprese iscritte in prima categoria	3	3	3	3
Numero imprese iscritte in seconda categoria	10	9	9	10

2. Le linee del programma di mandato 2015-2020

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

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2015-2020, illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 07.08.2015 con deliberazione consiliare n. 33, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

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

Siamo consapevoli che l'importante lavoro fatto in questi anni non possa essere accantonato ma necessiti di un arricchimento che superi il mero mantenimento per non rischiare che gran parte delle opere portate a termine assumano uno stato di marginalità.

Nonostante quindi le difficoltà economiche e finanziarie dell'intero sistema pubblico, crediamo sia indispensabile convogliare investimenti e risorse nella Collettività, in quel concetto d'insieme che vorremmo accrescere.

E proprio da questo vogliamo partire per potenziare il sentimento di comunità e renderlo elemento principale su cui concentrare le forze e le risorse nel prossimo futuro. Riteniamo sia strategico, per perseguire tale indirizzo, non solo il ruolo dell'ente ma anche le sue scelte per una reale messa a disposizione dell'elemento comune che porti ad una crescita comune. L'intento è quello di convogliare le forze per costruire, insieme ai cittadini, una comunità solidale, florida e resiliente, capace cioè di fronteggiare l'eventuale persistere di condizioni di difficoltà economica.

Non si può di certo pensare ad una distribuzione diretta di risorse, così come rimane innegabile che sono davvero risicati gli spazi d'intervento sui sistemi fiscali o tributari, ma siamo convinti che si possano sostenere e sviluppare nuovi progetti di crescita collettiva che possano invertire tale tendenza. Attraverso l'implementazione di azioni che coinvolgano non solo il comparto economico ma anche il tessuto sociale, le associazioni, il volontariato, estendendo se necessario la partecipazione agli organismi sovracomunali preposti allo sviluppo dell'economia territoriale, vogliamo innescare processi di crescita comune e partecipata che partano dal passato per accompagnarci nel futuro.

L'economia del territorio

Sarà fondamentale perseguire e attuare politiche che vadano ad agevolare uno sviluppo armonioso e diversificato delle attività economiche, al fine di diminuire la vulnerabilità del nostro territorio a situazioni di crisi esterne.

Il settore turistico sta passando un periodo storico di sofferenza e le attività industriali e commerciali faticano a mantenere la loro competitività. Lo stato occupazionale ne risente e i nostri ragazzi, cosa mai successa in valle, faticano a trovare posti di lavoro stabili. Crediamo sia quindi un dovere primario per l'amministrazione comunale fare la propria parte per favorire il mantenimento e la crescita dell'offerta economica nel settore privato, vista anche l'impossibilità da parte del pubblico non solo di creare attivamente nuovi posti di lavoro, ma anche di mantenere quelli attuali. Per far questo riteniamo fondamentale l'attivazione di un Tavolo permanente di confronto con gli operatori dal quale possano scaturire nuove idee e far nascere progetti condivisi.

Sappiamo che difficilmente potremo competere con altre realtà turistiche di rilievo, o con altri luoghi, diversi per loro natura dai nostri, che possono agevolare la logistica di approvvigionamento e vendita alle realtà produttive. Ma siamo altrettanto consapevoli dei punti di forza che ci contraddistinguono e di quanto il nostro territorio possa offrire a partire dalla sua naturale conformazione: le soluzioni adottate per esempio nel settore della mobilità sostenibile si sono

dimostrate vincenti ed il perseguirle ci ha portato ad essere località non solo concorrenziale, ma per certi versi potenzialmente ai vertici. Per questo riteniamo opportuno proseguire su questa strada, implementando la pedonalità e la possibilità di stallo ai mezzi, individuando e realizzando per esempio parcheggi pubblici nei luoghi strategici, per evitare zone di caos.

Ma non solo, crediamo sia necessario implementare progetti lungimiranti come lo sono stati E-motion e il Baby snow-park, o come l'attuale progetto culturale FOB (Factory of Beauty), idee cioè che possano dare un concreto contributo anche all'occupazionale giovanile. Tutto questo provando inoltre a contribuire al potenziamento delle attività produttive attraverso la diffusione di beni e servizi prodotti localmente e agevolando lo sviluppo di realtà agricolo-pastorali e attività industriali che siano in accordo con una visione di sviluppo sostenibile, ecocompatibile e solidale del territorio.

Attuando tale filosofia l'amministrazione, nel proprio ruolo guida, crede di poter essere fattivamente partecipe dello sviluppo economico perché dalle sinergie possa nascere l'indispensabile elemento necessario alla crescita strutturata della comunità.

Le politiche ambientali

La tutela dell'ambiente ha portato benefici sotto molti aspetti: a partire dalla raccolta differenziata nella quale siamo riusciti a distinguerci, per arrivare alla qualità dell'acqua mediante l'eliminazione del cloro e alla produzione energetica da fonti rinnovabili - divenuta la maggior entrata finanziaria del nostro Comune e garanzia di una possibilità futura di investimenti. Grazie alle certificazioni ambientali, che hanno portato consapevolezza e conoscenza nella gestione e nel rispetto delle norme in materia, si è alzato il livello di controllo di tutti gli aspetti associati e questo ci ha permesso una costante analisi ed un sistematico miglioramento sia in termini di qualità ambientale che di riduzione dei consumi.

Tutto questo ha reso possibile un miglioramento della vivibilità, della pedonalità e della qualità complessiva del paese, per noi e per i nostri ospiti. Ora vogliamo impegnarci perché queste politiche continuino ad essere implementate e vengano sempre più integrate, sviluppate e di conseguenza comunicate e spese come un qualcosa in più che abbiamo e possiamo offrire. Tra i vari progetti, da citare sicuramente la conclusione della pista ciclabile in destra Avisio che dovrebbe collegare tutti i paesi della valle tra loro: noi vorremmo, di comune accordo con il Comune di Predazzo, attuare il collegamento fin da subito, per concretizzare un'idea da troppi anni sulla carta.

La salvaguardia e la valorizzazione del territorio

Il graduale abbandono delle attività agricole e pastorali porta con se una naturale evoluzione del territorio, innescando in molti casi uno scontro tra le aspirazioni urbanistiche da un lato e il rischio di abbandono e degrado dall'altro. Il nostro territorio necessita di interventi più determinanti per quanto riguarda la salvaguardia, intesa come recupero, riassetto, riequilibrio: è necessario infatti ripristinare le rogge ed i canali - importantissime barriere protettive nel caso di fenomeni idrogeologici sempre più devastanti. Bisogna inoltre non trascurare i fenomeni di dissesto che sempre più spesso rischiano di interrompere l'accesso alle varie località.

Vorremmo porre un'attenzione particolare anche per quanto attiene alla valorizzazione territoriale, al suo utilizzo, effettuando il recupero dell'area in loc. Fontane - ingresso del paese, attualmente abbandonata, chiudendo così un capitolo aperto ormai da oltre vent'anni. Dobbiamo recuperare poi, valutandone anche una diversa destinazione, le fasce prative alte, attraverso un Regolamento che introduca un meccanismo contributivo per che si impegna in questa direzione, nel rispetto e nella rivalutazione di un importante patrimonio che per essere preservato abbisogna

anche in questo caso di progetti condivisi con gli operatori agricoli volti al sostegno economico complessivo, non solo adottando diversificazioni nell'utilizzo di tali luoghi ma incentivandone il corretto recupero e l'utilizzo.

Da ultimo, abbiamo un patrimonio unico all'interno dei SIC del nostro territorio che corre il rischio di scomparire e non ce lo possiamo permettere perché lasceremmo scomparire una parte della nostra storia, così come non possiamo non proseguire con i lavori di attuazione dell'ormai consolidato Parco fluviale all'interno della Rete delle riserve di destra Avisio.

Il profilo culturale e l'associazionismo

Con l'acquisto e la destinazione data a Villa Flora ci siamo inseriti a pieno titolo nella costituenda Rete dei musei di Fiemme, riservandoci uno spazio importante. Siamo convinti che le attività culturali siano un arricchimento dell'intera comunità, elemento chiave di distinzione e orientamento, quel qualcosa in più che una società può offrire ai suoi cittadini e a chi la frequenta. Ora quest'importante patrimonio va reso spendibile nel suo intero ma per far ciò si rende necessario un intervento di messa a norma degli impianti e il recupero del sottotetto.

Abbiamo sposato l'idea della rinascita della banda musicale e ci siamo impegnati da subito a dare supporto al progetto, il passo successivo che ci prefiggiamo è quello di garantire loro una sede autonoma ed acusticamente adeguata per permetterne un futuro certo. Partendo da qui pensiamo sia necessario concorrere e collaborare anche allo sviluppo di forme artistiche e culturali diverse che possano trovare respiro sul territorio, per alimentare gli spazi espositivi esistenti con persone, idee e attività a vantaggio dell'intera comunità, anche di quei giovani che difficilmente trovano nelle nostre Valli spazio e stimoli per approfondire le loro ambizioni artistiche.

Va riconosciuto che l'associazionismo è un'altra delle forze vincenti che contraddistinguono il nostro paese. Vorremmo impegnarci a trovare degli spazi più centrali e maggiormente fruibili da destinare alle associazioni impegnate nelle attività culturali, inoltre ci vogliamo impegnare per far sì che si possano trovare e sviluppare nuovi strumenti e sinergie per rendere l'associazionismo ancora più interconnesso alla vita del paese e all'attività dell'amministrazione.

Trasparenza e informazione al cittadino

Con la pubblicazione del nuovo sito web del comune ci siamo già attivati nel recepire le nuove disposizioni nazionali in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni. Queste disposizioni hanno il duplice scopo di contrastare sul nascere ogni tipo di corruzione nella pubblica amministrazione e di consentire un controllo diretto da parte del singolo cittadino. Quello che vogliamo fare è accelerare questo processo, impegnandoci a fornire all'esterno ogni elemento necessario per giudicare ragionevolmente l'operato degli amministratori, ad esempio negli atti di affidamento diretto di forniture o servizi con o senza obbligo di gara pubblica.

Vorremmo inoltre provare a puntare sull'utilizzo di nuovi strumenti comunicativi innovativi da affiancare al sito Web e al giornalino "El Paes", come ad esempio la piattaforma "Sensor civico" per coinvolgere di più i cittadini e dare loro la possibilità di andare oltre all'informazione, attivando un confronto quotidiano aperto.

Il tutto anche provando ad intercettare risorse altre, attraverso finanziamenti europei, statali o di fondazioni, per diversificare le entrate del Comune ed essere sereni nell'utilizzare per coprire i costi di nuovi progetti e di parte degli interventi che si rendessero necessari.

LA RIFORMA ISTITUZIONALE

Da ultimo, l'elemento cardine di questi prossimi cinque anni: la riforma istituzionale con la quale tutti i piccoli comuni dovranno confrontarsi. Argomento decisivo per l'amministrazione, perché inciderà sostanzialmente sul futuro della nostra comunità. Sarà necessario, indipendentemente dalle volontà degli amministratori, procedere come prevede la legge perseguiendo o un processo di fusione o un processo di gestione associata dei servizi attraverso un confronto con i cittadini che sfoci, nel primo caso in un referendum, non necessario nel secondo. In entrambi i casi Ziano non potrà più essere quella che è stata fino ad oggi e le scelte che determineranno la nuova entità saranno non solo importanti ma assolutamente strategiche. Sarà questo sicuramente un processo che andrà accompagnato e seguito attraverso piccoli passi, senza forzature e la decisione sia un caso che nell'altro dovrà avvenire attraverso un confronto fattivo con tutta la popolazione e anche con i Comuni limitrofi, per trovare una via condivisa che non generi scelte imposte e quindi malcontenti. Crediamo che la gestione associata in prima battuta potrebbe essere una valida palestra per poter arrivare alla scelta, o meno, di una reale fusione sulla media distanza.

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.

Una gran quantità di risorse è stata impiegata negli ultimi tempi per il ripristino dei danni causati dalla "Tempesta Vaia" del 28 – 30 ottobre 2018. La "Tempesta Vaia" ha causato un'innumerabile quantità di danni, concentrati maggiormente nelle zone boschive, che l'Amministrazione sta cercando di risolvere nel più breve tempo possibile.

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 diretrici 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
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 rivolte alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3; in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia".

Detto art. 8 ha trovato attuazione nel "Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali", sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali.

In tale contesto giuridico viene a collocarsi il processo di razionalizzazione previsto dal comma 611 della legge di stabilità 190/2014, che ha introdotto la disciplina relativa alla predisposizione di un piano di razionalizzazione delle società partecipate locali, allo scopo di assicurare il "coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato".

Il Comune ha quindi predisposto, in data 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. 49 dd. 27.12.2018 è stata effettuata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni al 31.12.2017.

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

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

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Valorizzazione del Comune ai fini turistici ed economici. Organizzazione di manifestazioni e progetti per coinvolgere la popolazione residente ed i turisti.			
Obiettivi di programmazione nel triennio		Mantenimento del servizio turistico e delle manifestazioni presenti sul territorio durante l'arco dell'anno			
Tipologia società		Società consortile a responsabilità limitata			
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risultato d'esercizio		€ 24.968,00	€ -15.850,00	€ -440,00	€ 247,00
*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	€ 3.750,00	€ 3.750,00	€ 3.750,00	€ 3.750,00
	pagato	€ 3.750,00	€ 3.750,00	€ 3.750,00	€ 3.750,00

Consorzio dei Comuni del bacino imbrifero Montano Adige – 0,78%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Favorire il progresso economico e sociale della popolazione residente nei Comuni di montagna associati			
Obiettivi di programmazione nel triennio		Continuazione delle attività già perseguiti			
Tipologia società		Consorzio obbligatorio di funzioni			
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risultato d'esercizio		€ 6.917.380,23	€ 14.855.100,85	€ 14.104.565,05	€ 4.618.711,23
*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

Consorzio dei Comuni Trentini – 0,42%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni. Organizzazione di corsi su diversi campi come contabilità, personale, edilizia, anagrafe, segreteria.			
<i>Obiettivi di programmazione nel triennio</i>		Mantenimento dell'attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni.			
Tipologia società		Società cooperativa			
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risultato d'esercizio		€ 178.915,00	€ 380.756,00	€ 339.479,00	€ 383.476,00
*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	€ 1.297,81	€ 1.297,81	€ 1.329,80	€ 1.329,80
	pagato	€ 1.297,81	€ 1.297,81	€ 1.329,80	€ 1.329,80

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.			
<i>Obiettivi di programmazione nel triennio</i>		Prosecuzione nella gestione dei rifiuti urbani ed extra urbani ed applicazione della relativa tariffa			
Tipologia società		Società per azioni in house			
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risultato d'esercizio		€ 137.457,00	€ 68.302,00	€ 10.848,00	€ 104.104,00
*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		Prosecuzione nell'attività di sostegno informatico per il Comune			
Tipologia società		Società per azioni			
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risultato d'esercizio		€ 122.860,00	€ 216.007,00	€ 892.950,00	€ 1.595.918,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	€ 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 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		Prosecuzione dell'attività di riscossione			
Tipologia società		Società per azioni in house			
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risultato d'esercizio		€ 275.094,00	€ 315.900,00	€ 235.574,00	€ 482.739,00
*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 Trasporti esercizio s.p.a. – 0,00209%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Attività di trasporto turistico			
Obiettivi di programmazione nel triennio		Proseguimento nell'attività di trasporto turistico ai fini dell'accrescimento dell'economia in campo turistico			
Tipologia società		Società per azioni			
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risultato d'esercizio		€ 85.966,00	€ 49.974,00	€ 79.837,00	€ 82.402,00
*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

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

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. 11 dd. 31.01.2018, ha adottato il piano triennale prevenzione della corruzione trasparenza 2018-2020.

Per il triennio 2020-2022 ci si pongono i seguenti obiettivi generali:

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 2020-2022.

OPERE CON FINANZIAMENTI

DESCRIZIONE	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
OPERE DI MANUT. STRAORD. DI VILLA FLORA - SERVIZI ISTITUZIONALI	€ 100.000,00		
MANUTENZIONI SOFTWARE STRAORDINARIE UFFICIO RAGIONERIA TRIBUTI	€ 3.000,00		
ACQUISTO DI TERRENI	€ 65.000,00		
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AD IMMOBILI PATRIMONIALI	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00

ACQUISTO DI BENI MOBILI ED ARREDI -	€ 5.000,00		
ACQUISIZIONE DI SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	€ 10.000,00		
TRASFERIMENTI AL COMUNE DI PREDAZZO PER LA GESTIONE STRAORD. SCUOLE MEDIE	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MEZZI PER CAMPO SPORTIVO	€ 2.000,00		
LAVORI DI COMPLETAMENTO DI OPERE VIARIE.	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLE STRADE ESTERNE	€ 30.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
ACQUISIZIONE DI AUTOMEZZI E MEZZI SPECIALI PER LA VIABILITA'	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
ACQUISTO DI BENI PER IL MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DELL' ARREDO URBANO.	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

ACQUISTO DI VARIA ATTREZZATURA PER LA SQUADRA OPERAI COMUNALI	€ 10.000,00		
CENTRALINA IDROELETTRICA SU RIO SADOLE E CASTELLIR MANUTENZIONI STRAORD.	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA AD IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VOLONTARIO DEI VV.FF.ZIANO AVANZO	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
LAVORI DI MANUTENZIONE. STRAORDINARIA. RETE FOGNARIA E IDRICA	€ 76.434,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
LAVORI DI REALIZZAZIONE DI NUOVO PARCO GIOCHI LOC. GIARE	€ 95.000,00		
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI-GIARDINI - PASSEGGIATE- PARCO FLUVIALE	€ 10.000,00		
ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE ED ARREDI PER PARCHI/GIARD.	€ 15.000,00		

TOTALE	€ 647.434,00	€ 316.000,00	€ 316.000,00
--------	--------------	--------------	--------------

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 2019 e non ancora concluse si provvederà alla relativa re imputazione sulla competenza 2020, 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:

- Manutenzione straordinaria e rifacimento tetto Villa Flora p.ed.704/1;
- Ristrutturazione baita Monte Caudiol p.ed. 701;
- Realizzazione nuova pista ciclabile tra i Comuni di Ziano e Predazzo;
- Riqualificazione energetica municipio in p.ed. 210 c.c. Ziano;
- Lavori di realizzazione nuova rete acque bianche, nere e acquedotto in località Parti del Cioto;
- Lavori di pavimentazione in conglomerato bituminoso via Zanon parte alta – via Roma – rappezzo via Roda;
- Completamento tabià e ripristino tracciato di accesso al cantiere edifici Val Boneta;
- Lavori di realizzazione sentiero Castelir Basso – opera di presa centraline a seguito dell'evento calamitoso tempesta “Vaia”;
- Rifacimento manto di copertura p.ed. 700 località Sadole;
- Lavori di realizzazione nuova rete acque bianche via Zanolin;

Queste spese saranno valutate ed eventualmente reimputate nel 2020 qualora non fosse possibile concluderle entro il 2019, secondo i principi contabili dell'Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011.

3.3.3 Quadro delle disponibilità finanziarie

ENTRATE DA AVANZO ECONOMICO CHE FINANZIANO SPESE D'INVESTIMENTO

Il saldo di parte corrente genera un avanzo economico pari ad € 100.581,99 che viene utilizzato per la copertura di spese d'investimento per l'anno 2020, come risultante dal prospetto degli equilibri (punto 3.8 del D.U.P.).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMI NAZION E	Previsioni dell'ann o 2020		Previsioni dell'ann o 2021		Previsioni dell'ann o 2022	
		Tota le	<i>di cui entrate non ricorrent i</i>	Tota le	<i>di cui entrate non ricorrent i</i>	Tota le	<i>di cui entrate non ricorrent i</i>
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	216.853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	216.853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
4050100	Permessi da costruire	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	301.853,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00

Opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Priorità per categoria (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale (altre autorizzazioni obbligatorie)	Anno previsto per ultimazione lavori	Arco temporale di validità del programma			
				Spesa totale	2020	2021	2022
				Inseribilità	Inseribilità	Inseribilità	Inseribilità
Total:				€ -	€ -	0,00	0,00

3.4. Risorse e impieghi

3.4.1 Situazione di cassa

Andamento del fondo di cassa negli ultimi anni

SITUAZIONE DI CASSA			
	2016	2017	2018
Disponibilità	546.827,68	658.422,99	654.021,97
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00

3.4.2 La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate

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

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

Diversamente, a livello locale, l'art. 9 bis della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 prevedeva che, per assicurare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento delle spese degli enti territoriali, i comuni con popolazione inferiore a cinquemila abitanti dovessero esercitare obbligatoriamente in forma associata, mediante convenzione, i compiti e le attività indicate in un elenco, corrispondente alcune funzioni del bilancio redatto secondo gli schemi previsti dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale 24 gennaio 2000 n. 1/L. L'obbligatorietà dell'esercizio in forma associata di funzioni, compiti ed attività dei comuni è stata sospesa con Legge del Consiglio Provinciale n. 1/2019. L'articolo 9 prevede la sospensione dell'adozione di ogni provvedimento non ancora adottato da parte dei comuni e pertanto "congela" la situazione delle gestioni associate alla data di entrata in vigore della legge. Resta fermo l'obbligo di raggiungimento degli obiettivi di risparmio previsti dall'articolo 9-bis della L.P. 3/2006 e della relativa disciplina attuativa.

Il comma 3 dell'art 9 bis della L.P. 3/2006 e s.m., nel disciplinare l'obbligo, per i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, di esercizio delle funzioni in forma associata prevede che: *"Il provvedimento di individuazione degli ambiti associativi determina risultati in termini di riduzione di spesa, da raggiungere entro tre anni dalla costituzione della forma collaborativa. A tal fine è effettuata un'analisi finanziaria di ciascun ambito associativo che evidenzi i costi di partenza e l'obiettivo di riduzione degli stessi che deve risultare pari a quello ottenibile da enti con popolazione analoga a quella dell'ambito individuato."*.

A tale previsioni normative la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, ha dato seguito con proprie deliberazioni n. 1952/2015, 317/2016 e 1228/2016.

Si rinvia all'Allegato 1 al presente documento per la visione del "Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione" nel quale si dà evidenza del raggiungimento degli obiettivi di riduzione della spesa, nelle modalità e nei tempi previsti dalla norma (*Per i comuni soggetti a piano di miglioramento andranno operati gli opportuni aggiustamenti e, anche per essi, il piano potrà costituire allegato al Documento Unico di Programmazione*).

Qui sotto è sinteticamente determinato l'obiettivo di spesa e le voci di riferimento riguardo al periodo di tempo di riferimento. Il calcolo è stato effettuato secondo quanto previsto dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 1952/2015, 317/2016 e 1228/2016.

Sintetizzando, l'obiettivo di riduzione della spesa relativa al titolo 1, funzione 1, eccetto alcune poste che non vanno considerate ed alcune poste di rettifica, è quantificato per il Comune di Ziano di Fiemme in € 30.800,00.- rispetto a quanto effettivamente speso nell'anno 2012.

<u>SPESA - TITOLO 1 - ANNO 2012</u>					
<u>FUNZIONE/SERVIZIO</u>	<u>F</u>	<u>S</u>	<u>IMPEGNI C.</u>	<u>PAGAMENTI C.</u>	<u>PAGAMENTI T.(C. +R)</u>
funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	1	1	69.578,89	53.041,89	69.388,74
segreteria generale, personale e organizzazione	1	2	283.147,02	195.728,10	309.700,68
gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1	3	58.865,91	50.779,71	52.927,29
gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1	4	30.988,45	27.356,08	28.201,89
gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1	5	160.581,06	148.748,33	196.031,39
ufficio tecnico	1	6	105.153,97	90.207,18	96.650,32
anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	1	7	50.496,89	44.331,91	46.881,66
altri servizi generali	1	8	0,00	0,00	0,00
totale funzione	1		758.812,19	610.193,20	799.781,97
<u>TOTALE FUNZIONE 1 AL NETTO FUNZIONE 1 SERVIZIO</u>	<u>1</u>		<u>689.233,30</u>	<u>557.151,31</u>	<u>730.393,23</u>
totale rettifiche 1 in meno*	1		25.952,83	13.044,91	26.011,68
totale rettificato1	1		663.280,47	544.106,40	704.381,55

* quota fondo relativo a maggior gettito IMU - magg. TARES, rimborso fondo perequativo, incassi relativi a beni comunali

MISSIONE/PROGRAMMA	M	P	PREVISIONE	PREVISIONE	PREVISIONE
			2020	2021	2022
	1	1	65.782,00	65.882,00	65.882,00
	1	2	229.172,00	225.002,00	224.602,00
	1	3	61.880,00	58.340,00	58.340,00
	1	4	239.240,00	236.510,00	236.510,00
	1	5	171.285,00	168.395,00	168.395,00
	1	6	78.870,00	75.690,00	75.690,00
	1	7	59.320,00	56.150,00	56.150,00
	1	8			
	1	11	60.000,00	60.000,00	60.000,00
totale funzione			965.549,00	945.969,00	945.569,00
<u>rettifiche titolo 2 cat. 5</u>					
<u>rettifiche titolo 3 cat. 5</u>					
<u>rettifiche titolo 2 tip. 1</u>					
<u>rettifiche titolo 3 tip. 5</u>			-17.020,00	-17.020,00	-17.020,00
<u>rettifiche spese una tantum</u>			-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
<u>rettifiche spese rinnovo CCPL</u>			0,00	0,00	0,00
<u>rettifiche IVA a debito</u>			-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
<u>rettifiche TFR</u>			0,00	0,00	0,00
<u>rettifiche quote servizio segreteria</u>					
<u>associato</u>					
<u>rettifiche trasferimento perequativo</u>			-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
			633.529,00	613.949,00	613.549,00
<u>RISPARMIO RISPETTO AL 2012</u>			71.572,27	91.152,27	91.552,27

3.4.3 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

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

Codice missione	ANNO 2020				ANNO 2021				ANNO 2022			
	Spese correnti	Spese per investimento	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	965.549,00	213.000,00	0,00	1.178.549,00	945.969,00	40.000,00	0,00	985.969,00	945.569,00	40.000,00	0,00	985.569,00
3	123.830,00	10.000,00	0,00	133.830,00	114.400,00	0,00	0,00	114.400,00	114.400,00	0,00	0,00	114.400,00
4	48.100,00	4.000,00	0,00	52.100,00	48.100,00	4.000,00	0,00	52.100,00	48.100,00	4.000,00	0,00	52.100,00
5	28.200,00	0,00	0,00	28.200,00	28.200,00	0,00	0,00	28.200,00	28.200,00	0,00	0,00	28.200,00
6	52.350,00	2.000,00	0,00	54.350,00	48.850,00	0,00	0,00	48.850,00	48.850,00	0,00	0,00	48.850,00
7	41.250,00	0,00	0,00	41.250,00	41.250,00	0,00	0,00	41.250,00	41.250,00	0,00	0,00	41.250,00
8	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
9	256.520,00	196.434,00	0,00	452.954,00	256.520,00	70.000,00	0,00	326.520,00	256.520,00	70.000,00	0,00	326.520,00
10	268.130,00	165.000,00	0,00	433.130,00	260.800,00	150.000,00	0,00	410.800,00	260.800,00	150.000,00	0,00	410.800,00
11	12.000,00	12.000,00	0,00	24.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	24.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	24.000,00
12	35.400,00	0,00	0,00	35.400,00	35.400,00	0,00	0,00	35.400,00	35.400,00	0,00	0,00	35.400,00
14	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
17	18.000,00	30.000,00	0,00	48.000,00	18.000,00	30.000,00	0,00	48.000,00	18.000,00	30.000,00	0,00	48.000,00
20	52.883,00	0,00	0,00	52.883,00	28.632,00	0,00	0,00	28.632,00	29.507,00	0,00	0,00	29.507,00
50	0,00	0,00	97.146,00	97.146,00	0,00	0,00	97.596,00	97.596,00	0,00	0,00	97.596,00	97.596,00
TOTALI	1.922.212,00	647.434,00	97.146,00	2.666.792,00	1.858.121,00	316.000,00	97.596,00	2.271.717,00	1.858.596,00	316.000,00	97.596,00	2.272.192,00

3.4.4 Fonti di finanziamento

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

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento 2020 rispetto al 2019
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	894.400,00	908.422,23	970.169,61	879.400,00	879.400,00	879.400,00	-9,356055793
Trasferimenti correnti	122.207,00	288.962,70	214.166,31	254.447,00	254.447,00	254.447,00	18,8081356
Extratributarie	1.061.277,00	1.241.930,52	1.272.942,87	1.471.092,00	1.219.818,00	1.219.818,00	15,56622333
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.077.884,00	2.439.315,45	2.457.278,79	2.604.939,00	2.353.665,00	2.353.665,00	6,009094719
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	248.906,00	246.663,57	308.976,70	345.581,00	296.000,00	296.000,00	11,84694509
Contributi agli investimenti da pubbliche amministrazioni destinate al rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00						
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.828.978,00	2.192.651,88	2.148.302,09	2.259.358,00	2.057.665,00	2.057.665,00	5,169473628
Entrate di parte capitale	936.558,00	2.039.243,00	4.088.385,02	301.853,00	20.000,00	20.000,00	-92,61681572
Contributi agli investimenti da p.a. per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Alienazione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	328.906,00	246.663,57	308.976,70	345.581,00	296.000,00	296.000,00	11,84694509
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Avanzo Amministrazione per finanziamento investimenti	0,00						
TOTALE ENTRATE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.265.464,00	2.285.906,57	4.397.361,72	647.434,00	316.000,00	316.000,00	-85,27676272
Riscossione crediti ed altre entrate da riduzione att.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Anticipazioni di cassa	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.494.442,00	4.878.558,45	6.945.663,81	3.306.792,00	2.773.665,00	2.773.665,00	-52,39055488

3.5 Analisi delle risorse correnti

3.5.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

A partire dall'anno 2012 l'imposizione tributaria locale sugli immobili ha subito continue e radicali modifiche. Con la L.P. n. 14 dd. 30.12.2014 la Provincia ha introdotto a partire dal 1° gennaio 2015, in sostituzione dei precedenti tributi, la nuova Imposta Immobiliare Semplice (I.M.I.S.) alla quale sono soggetti tutti gli immobili (fabbricati – anche ad uso agricolo - ed aree edificabili), eccetto a partire dal 1° gennaio 2016 quelli adibiti a prima casa, se non considerati “fabbricati di lusso” (categorie cat. A1, A8 e A9) ai quali si applica un'aliquota agevolata dello 0,35% e una detrazione pari ad euro 354,77.-

Il protocollo di finanza locale per l'anno 2018 ha confermato la stessa metodologia di calcolo dell'imposta fino al 2019, al fine di attuare una strategia di fondo per tutto il territorio provinciale improntata sulla stabilizzazione del quadro fiscale relativo ai tributi di livello locale. Lo stesso ha previsto che i Comuni si impegnino a non incrementare le aliquote base previste dalla normativa, ad eccezione dei fabbricati destinati a centrali elettriche. La Provincia si impegna a confermare il maggior stanziamento previsto già per il 2017 del fondo di solidarietà a copertura della minore entrata I.M.I.S. con riferimento al minor gettito delle attività produttive.

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2020, sottoscritto in data 08.11.2019, prevede che rimangano inalterate le aliquote e le agevolazioni previste per il biennio 2018-2019. Pertanto il Consiglio Comunale confermerà, tra l'altro, le seguenti agevolazioni I.M.I.S. sui fabbricati ad uso economico:

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

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

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

Per quanto riguarda il fondo perequativo, il Comune di Ziano di Fiemme è tenuto, dal 2015, al versamento di una quota a contribuzione al fondo, per far fronte ad eventuali sperequazioni di altri Comuni Trentini. Per l'anno 2018 la quota a debito è stata pari ad € 197.268,51.-. Le cifre qui riportate in entrata sono pertanto riferite alle somme compensate a credito sul totale da versare sul fondo perequativo.

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento 2020 rispetto al 2019
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	20211 (previsioni)	
Imposte, tasse e proventi assimilati	894.900,00	893.765,21	954.770,00	864.400,00	864.400,00	864.400,00	
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	21.818,00	14.657,02	15.399,61	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	916.718,00	908.422,23	970.169,61	879.400,00	879.400,00	879.400,00	90,64394421

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

IMIS

Aliquote applicate anno 2019

Tipologia di immobile	Aliquot a	Detrazione d'imposta	Deduzione d'imponibile
Abitazione principale, fatispecie 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%	€ 354,77	
Fabbricati ad uso abitativo concessi in comodato a parenti di primo grado che li utilizzano come abitazione principale	0,35%		
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 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, aree edificabili e fatispecie assimilate	0,895%		

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
IMIS	882.714,83	954.770,00	864.400,00	864.400,00	864.400,00

RECUPERO EVASIONE ICI/IMUP/TASI/IMIS

Gli accertamenti relativi all'Imposta Comunale sugli Immobili sono stati regolarmente effettuati negli anni precedenti e nei termini previsti dalla Legge Finanziaria per l'anno 2007. Nel corso del 2019, il Comune di Ziano di Fiemme, tramite la gestione associata del servizio entrate, con i Comuni di Predazzo, Panchià e Tesero, ha predisposto diversi avvisi di accertamento relativi all'Imposta municipale propria e alla Tassa sui servizi indivisibile per gli anni pregressi. Per il 2020, seppur previsto un recupero coattivo dei tributi, non si ritiene prudenzialmente di stimare un importo, che potrebbe non essere poi riscosso.

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Le tariffe applicate sono quelle stabilite dal D.Lgs. dd. 15.11.1993 riferite ai comuni di IV classe, e confermate con deliberazione del Consiglio Comunale.

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00

TOSAP (TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE)

Le tariffe applicate sono quelle determinata dal D.Lgs. 15.11.1993; per le occupazioni con condutture e/o cavi di erogazione si applica l'art. 18 della L. 23.12.1999, n. 48

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
TOSAP perm	3.574,01	3.581,10	3.600,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
TOSAP temp	3.143,32	2.024,04	1.000,00	500,00	500,00	500,00

3.5.2 Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento 2020 rispetto a 2019
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	100.389,00	288.962,70	214.166,31	254.447,00	254.447,00	254.447,00	18,81
Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	
TOTALE Trasferimenti correnti	100.389,00	288.962,70	214.166,31	254.447,00	254.447,00	254.447,00	118.8081356

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.

Con il nuovo protocollo di finanza locale per l'anno 2020 sono state modificate le modalità di calcolo del fondo perequativo, aggiornando da un lato le stime della spesa standard corrente dei comuni, dall'altro introducendo fra i criteri di perquazione anche il livello delle entrate proprie di parte corrente dei comuni (quale misura della capacità fiscale).

Nei trasferimenti correnti troviamo in entrata 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 2020-2022 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2015	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2016	ENTRATE 2020	SPESE 2020	TASSO DI COPERTURA Anno 2020	ENTRATE 2021	SPESE 2021	TASSO DI COPERTURA Anno 2021	ENTRATE 2022	SPESE 2022	TASSO DI COPERTURA Anno 2022
Acquedotto	100%	100%	€ 81.200,00	€ 81.200,00	100,00%	€ 81.200,00	€ 81.200,00	100,00%	€ 81.200,00	€ 81.200,00	100,00%
Fognatura	100%	100%	€ 36.200,00	€ 36.200,00	100,00%	€ 36.200,00	€ 36.200,00	100,00%	€ 36.200,00	€ 36.200,00	100,00%
Depurazione	100%	100%	€ 118.000,00	€ 118.000,00	100,00%	€ 118.000,00	€ 118.000,00	100,00%	€ 118.000,00	€ 118.000,00	100,00%
TOTALI			€ 235.400,00	€ 235.400,00	100,00%	€ 235.400,00	€ 235.400,00	100,00%	€ 235.400,00	€ 235.400,00	100,00%

SERVIZIO IDRICO: tutte le utenze idriche sono dotate di contatore di consumo, con un numero attuale di circa 1625 utenze ed un consumo annuale di circa 141.000 mc in totale. La copertura delle spese di gestione è prevista al 100%. I costi previsti rispetto al 2020 sono rimasti pressoché invariati.

SERVIZIO FOGNARIO: quasi tutte le utenze idriche sono dotate anche dello scarico relativo alla fognatura, con un numero attuale di circa 1.500 utenze ed un consumo annuale di circa 128.000 mc in totalei.

SERVIZIO DEPURAZIONE: il servizio viene gestito direttamente dalle Province Autonome 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..

Relativamente agli anni 2021 e 2022 i costi ed i ricavi da tariffa vengono mantenuti in previsione invariati, con copertura degli stessi al 100%.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

Tipo di provento	Previsione iscritta 2020	Previsione iscritta 2021	Previsione iscritta 2022
Proventi dalla gestione dei fabbricati	€ 76.998,00.-	€ 76.998,00	€ 76.998,00
Proventi dalla gestione dei terreni	€ 1.500,00.-	€ 1.500,00.-	€ 1.500,00.-
Proventi dalla gestione dei boschi	€ 300.000,00.-	€ 198.052,00.-	€ 198.527,00.-
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”. Il rifugio Monte Cauriol, oggetto di ristrutturazione per il progetto “Translagorai”, verrà ultimato ed affittato presumibilmente entro l'estate 2020..

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 2020 si stimano in 15.000 mc di legname venduto “in piedi” ad € 16,00 al metro cubo e 1.000 mc di legname fatturato ad € 60,00 al metro cubo. Per i 1.000 mc di legname che si prevede di fatturare sono stati inseriti i relativi costi a carico del bilancio (stimati in € 55.000,00).

Altri proventi diversi:

Tipo di provento	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti			
Interessi attivi	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Rimborsi relativi ad immobili locati	€ 17.020,00	€ 17.020,00	€ 17.020,00
Risorse dalla gestione del servizio di distribuzione energia elettrica	€ 440.000,00	€ 440.000,00	€ 440.000,00

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 € 424.000,00.- 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	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento 2020 rispetto al 2019
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
Alienazioni di beni immobili e diritti reali	€ 44.480,00	€ 464.960,53	€ 113.200,00	€ 65.000,00			
Contributi agli investimenti	€ 737.579,79	€ 789.166,13	€ 2.183.986,37	€ 130.563,79			
Altri trasferimenti in conto capitale	€ 134.162,00						
Entrate da concessioni di beni demaniali - sovraccanoni	€ 118.803,78	€ 136.945,45	€ 141.038,22	€ 86.289,21			
Altre entrate da redditi da capitale	€ 35.000,00	€ 83.891,79	€ 16.050,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	
TOTALE Entrate extra tributarie	€ 1.070.025,57	€ 1.474.963,90	€ 2.454.274,59	€ 301.853,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	12.29907204

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

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

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

L'indebitamento ha subito le seguenti evoluzioni:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Debito iniziale	285.183,00	257.034,00	228.462,00	199.459,00	170.020,00	140.138,00	109.806,00
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso quote	28.149,00	28.572,00	29.003,00	29.439,00	29.882,00	30.332,00	30.790,00
Estinzioni anticipate	0,00	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	0,00
Debito di fine esercizio	257.034,00	228.462,00	199.459,00	170.020,00	140.138,00	109.806,00	79.016,00

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, fintanto che i vincoli di indebitamento non consentiranno la nuova assunzione di debiti.

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 2020 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	2021	2022	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	2021	2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	400.000,00								
Utilizzo avанzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzо 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	879.400,00	879.400,00	879.400,00	879.400,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.574.979,16	1.922.212,00	1.858.121,00	1.858.596,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	604.815,53	254.447,00	254.447,00	254.447,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.757.604,17	1.231.092,00	1.117.870,00	1.118.345,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.175.218,83	301.853,00	20.000,00	20.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.924.449,78	647.434,00	316.000,00	316.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	6.417.038,53	2.666.792,00	2.271.717,00	2.272.192,00	Totale spese finali.....	6.499.428,94	2.569.646,00	2.174.121,00	2.174.596,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	111.920,60	97.146,00	97.596,00	97.596,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.115.871,95	1.007.500,00	1.007.500,00	1.007.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.045.238,86	1.007.500,00	1.007.500,00	1.007.500,00
Totale	7.932.910,48	4.074.292,00	3.679.217,00	3.679.692,00	Totale	8.056.588,40	4.074.292,00	3.679.217,00	3.679.692,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.332.910,48	4.074.292,00	3.679.217,00	3.679.692,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.056.588,40	4.074.292,00	3.679.217,00	3.679.692,00
Fondo di cassa finale presunto	276.322,08								

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 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	400.000,00			
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	(+)	2.364.939,00	2.251.717,00	2.252.192,00
<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	(-)	1.922.212,00	1.858.121,00	1.858.596,00
<i>di cui:</i>				
<i>-fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>-fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		14.883,00	16.632,00	17.507,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	97.146,00	97.596,00	97.596,00
<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)		345.581,00	296.000,00	296.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)	0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	345.581,00	296.000,00	296.000,00
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 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	301.853,00	20.000,00	20.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	345.581,00	296.000,00	296.000,00
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>	(-)	647.434,00 0,00	316.000,00 0,00	316.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE $Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E$		0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE $W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		0,00	0,00	0,00

3.9. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

A decorrere dal 2020, secondo il protocollo di finanza locale per il 2020 sottoscritto in data 08.11.2019, le regole per l'assunzione di personale nei comuni vengono modificate e semplificate:

- a) La copertura dei posti del personale addetto al funzionamento dell'ente, con **spesa riferita alla Missione 1** (*Servizi istituzionali, generali e di gestione*), è ammessa nel rispetto degli obiettivi di qualificazione della spesa. Per questi posti, pertanto, non trova più applicazione il criterio del turn-over, ma quello delle compatibilità della spesa generata dalla nuova assunzione con il raggiungimento dei predetti obiettivi. E' in ogni caso ammessa la sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto. Per l'assunzione del personale con costi a carico della Missione 1 del bilancio comunale, l'applicazione della nuova disciplina presuppone la certificazione degli obiettivi di miglioramento e la compatibilità della spesa con il loro conseguimento. Di conseguenza, **in via transitoria**, ossia fino alla data individuata dalla deliberazione che definisce gli obiettivi di qualificazione della spesa, e comunque non oltre il 30 giugno 2020, è consentita la sostituzione del personale cessato nel limite della spesa sostenuta per il personale in servizio nel 2019. Per il personale cessato nel corso dell'anno, ma assunto per l'intero 2019, si considera la spesa rapportata all'intero anno. Successivamente al predetto termine il comune che non ha certificato il raggiungimento dell'obiettivo non può procedere ad assunzioni fino alla certificazione degli obiettivi di qualificazione della spesa. E' in ogni caso ammessa la sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto.
- b) Per i posti la cui spesa è prevista invece nell'ambito delle altre Missioni del bilancio comunale è possibile assumere in sostituzione di personale cessato nei limiti della spesa sostenuta per il medesimo personale nel corso dell'anno 2019. Per il personale cessato nel corso dell'anno, ma assunto per l'intero 2019, si considera la spesa rapportata all'intero anno. I comuni la cui dotazione di personale si pone al di sotto dello standard definito su base di parametri tecnici con intesa tra la Provincia e il Consiglio delle Autonomie Locali possono inoltre assumere ulteriore personale secondo quanto previsto dalla medesima intesa. E' in ogni caso ammessa la sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto. In via transitoria, fino alla definizione della predetta intesa, i comuni possono assumere personale la cui spesa è prevista nell'ambito delle Missioni del bilancio comunale diverse dalla 1, nel limite della spesa sostenuta per il personale in servizio nel 2019. Per il personale cessato nel corso dell'anno, ma assunto per l'intero 2019, si considera la spesa rapportata all'intero anno. E' in ogni caso ammessa la sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto e l'assunzione del personale necessario a fare fronte alle operazioni di ripristino e di gestione del patrimonio conseguenti ai danni arrecati dagli eventi di maltempo verificatesi nell'ottobre 2018.

Sono inoltre ammesse in via transitoria e con riferimento al personale la cui spesa è iscritta nell'ambito delle Missioni diverse dalla Missione 1, le assunzioni relative a

- a) personale addetto all'assolvimento di adempimenti obbligatori previsti da disposizioni statali o provinciali, ivi inclusi i custodi forestali e il personale necessario per assicurare lo svolgimento dei servizi essenziali;
- b) personale di polizia locale, di ruolo, nel rispetto degli standard minimi di servizio previsti dall'articolo 10, comma 4 della legge provinciale 27 giugno 2005, n. 8, e a tempo determinato (pertanto anche degli stagionali).

Qui sotto, 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
---------------------	-----------------------------	-------------	---------------------

EVOLUZIONE DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA						
Categoria		01.01.2018		01.01.2019		PREVISIONE AL 01.01. 2020
A		1		1		1
EVOLUZIONE SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO E INDETERMINATO – macroaggregato “Redditi da lavoro dipendente”						
B base	2017	2018	3	2019	3	2020
B evoluto	2017	2018	3	2019	4	2021
C base	2017	2018	3	2019	4	2022
€ 452.130,00	€ 390.546,12	€ 572.763,34	€ 496.880,00	€ 462.440,00	€ 462.440,00	
D base			0		0	0
D evoluto			0		0	0
Segretario comunale di 4° classe in conv.			1		1	1

A	3	2	
B base	4	1	
B evoluto	4	3	
C base	5	3	1
C evoluto	4	1	
D base			
D evoluto			
Segretario comunale di 4° classe in conv.	1	1	
TOTALE	21	11	1

Come da conto annuale

4 Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi

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

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

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

0101 Programma 01 Organi istituzionali

Spese correnti: in questo programma troviamo la corresponsione delle indennità di carica agli amministratori, le indennità di presenza ai consiglieri comunali e le indennità per le diverse commissioni comunali, oltre che le spese di rappresentanza. Per quanto riguarda l'indennità di carica agli amministratori, a partire dal prossimo turno generale, verrà tolta la riduzione del 7% imposta precedentemente, come previsto dalla L.R. 3/2019.

Spese in c/capitale: per l'anno 2019 troviamo € 100.000,00.- relativi alla ristrutturazione dell'immobile Villa Flora.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento dell'organo esecutivo e consiliare	2020-2022	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione straordinaria immobile Villa Flora – acquisto arredi	2020	Sindaco	Segretario comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 65.782,00	€ 65.882,00	€ 65.882,00

Spese in c/capitale	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	€ 165.782,00	€ 65.882,00	€ 65.882,00

0102 Programma 02 Segreteria generale

Spese correnti: in questa voce troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio segreteria e del personale addetto ai servizi di pulizia. Il responsabile del Servizio è il Segretario Comunale, che è gestito tramite convenzione con il Comune di Predazzo. 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.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio di segreteria: pubblicazione atti, gestione sale comunali, stipulazione contratti, accesso agli atti e trasparenza	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 229.172,00	€ 225.002,00	€ 224.602,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 229.172,00	€ 225.002,00	€ 224.602,00

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: in questa voce troviamo la spesa presunta da sostenere per l'adeguamento degli incassi alla nuova piattaforma PagoPA.

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	2020-2022	Sindaco	Resp. Servizio Finanziario
Attivazione nuovo sistema PagoPA	2020	Sindaco	Resp. Servizio Finanziario

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 61.880,00	€ 58.340,00	€ 58.340,00
Spese in c/capitale		€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 64.880,00	€ 58.340,00	€ 58.340,00

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 € 200.000,00.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio tributi: gestione tributi comunali, avvisi di accertamento ed attività di	2020-2022	Sindaco	Resp. Serv. Tributi

riscossione coattiva tramite la gestione associata			
---	--	--	--

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 239.240,00	€ 236.510,00	€ 236.510,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 239.240,00	€ 236.510,00	€ 236.510,00

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. È stato presunto un quantitativo di 1.000 mc di legname per l'anno 2020, che sarà rivenduto tramite le consuete modalità.

Spese in c/capitale: relativamente al 2020 troviamo € 40.000,00.- per manutenzione straordinaria immobili patrimoniali, € 65.000,00 per acquisto di terreni (permute), € 5.000,00.- per acquisto di beni mobili ed arredi.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio beni demaniali: mantenimento e manutenzione dei beni demaniali	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione immobili comunali	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisto di terreni	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisto di beni mobili ed arredi	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 171.285,00	€ 168.395,00	€ 168.395,00
Spese in c/capitale		€ 110.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 281.285,00	€ 208.395,00	€ 208.395,00

0106 Programma 06 Ufficio tecnico

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

Altra voce presente in questo servizio è formata dalla collaborazione che il Comune ha da diversi anni con un tecnico esperto che si occupi di progettazione e programmazione in merito di lavori pubblici. Sono presenti nel programma suddetto anche altre collaborazioni professionali inerenti l'ufficio tecnico Il Responsabile del Servizio è il Segretario comunale.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio tecnico: gestione delle pratiche edilizie e dei provvedimenti per l'impegno della spesa di opere pubbliche.	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 78.870,00	€ 75.690,00	€ 75.690,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 78.870,00	€ 75.690,00	€ 75.690,00

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

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

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

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 59.320,00	€ 56.150,00	€ 56.150,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 59.320,00	€ 56.150,00	€ 56.150,00

0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi

(non prevista alcuna spesa)

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.

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
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 indeterminato. 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 € 10.000,00 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	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Implementazione sistema di videosorveglianza	2020	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 128.830,00	€ 114.400,00	€ 114.400,00
Spese in c/capitale		€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 138.830,00	€ 114.400,00	€ 114.400,00

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.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Prosecuzione nella compartecipazione del Comune alle spese di istruzione	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 48.100,00	€ 48.100,00	€ 48.100,00
Spese in c/capitale		€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 52.100,00	€ 52.100,00	€ 52.100,00

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”.

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

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 28.200,00	€ 28.200,00	€ 28.200,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 28.200,00	€ 28.200,00	€ 28.200,00

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 2020 sono previsti € 2.000,00 per l'acquisto di attrezzatura per il campo sportivo.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Manutenzione e mantenimento impianti sportivi	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisto attrezzatura campo sportivo	2020	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 52.350,00	€ 48.850,00	€ 48.850,00
Spese in c/capitale		€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 54.350,00	€ 48.850,00	€ 48.850,00

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 il trasferimento di fondi al Comitato Manifestazioni Locali del Comune di Ziano di Fiemme.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Realizzazione progetto e-motion tramite l'Azienda per il turismo della Val di Fiemme	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 41.250,00	€ 41.250,00	€ 41.250,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 41.250,00	€ 41.250,00	€ 41.250,00

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio

Spese in c/capitale: sono stati previsti nel 2020 € 15.000,00.- per interventi per arredo urbano.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Arredo urbano	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese in c/capitale		€ 15.000,00	€10.000,00	€ 10.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 15.000,00	€ 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: sono in previsione € 95.000,00 per i lavori di manutenzione del parco giochi in loc. Le Giare, € 10.000,00 per la manutenzione straordinaria del parco fluviale ed € 15.000,00.- per l'acquisizione di attrezzature ed arredi per parchi e giardini

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Tutela e conservazione del territorio dell'ambiente comunale	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria parco fluviale	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Lavori di manutenzione parco giochi loc. Le Giare	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00
Spese in c/capitale		€ 120.000,00	€ 0,00	€ 0,00

TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	€ 210.000,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00
-----------------------------------	---------------------	--------------------	--------------------

0903 Programma 03 Rifiuti

(non prevista alcuna spesa)

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 (118.000,00 € 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 € 76.434,00. L'entrata vincolata a sostegno di questi interventi proviene dalle tariffe del servizio idrico e di fognatura.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento del servizio idrico e del servizio fognario	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 166.520,00	€ 166.520,00	€ 166.520,00
Spese in c/capitale		€ 76.434,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 242.954,00	€ 236.520,00	€ 236.520,00

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: sono previste opere di asfaltatura e di viabilità stradale per € 100.000,00., opere di manutenzione straordinaria alle strade esterne per € 30.000,00.-, acquisizione e manutenzione di mezzi e attrezzature per € 20.000,00 e manutenzione straordinaria di impianti di illuminazione pubblica per € 20.000,00.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio viabilità: gestione e manutenzione della viabilità ed infrastrutture stradali	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria impianti illuminazione pubblica	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria viabilità e strade forestali	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisto di automezzo per squadra operai	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 268.130,00	€ 260.800,00	€ 260.800,00
Spese in c/capitale		€ 165.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 433.130,00	€ 410.800,00	€ 410.800,00

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 € 12.000,00 annui;

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sostenere il corpo dei vigili del fuoco volontari di Ziano di Fiemme	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Spese in c/capitale		€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00

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	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 13.200,00	€ 13.200,00	€ 13.200,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 13.200,00	€ 13.200,00	€ 13.200,00

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	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Mantenimento e manutenzione alloggi di proprietà comunale a favore degli anziani	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
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.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretta gestione del servizio necroscopico e cimiteriale	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 10.800,00	€ 10.800,00	€ 10.800,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 10.800,00	€ 10.800,00	€ 10.800,00

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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00

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 € 30.000,00 per la manutenzione straordinaria delle centraline idroelettriche.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento centraline idroelettriche	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria centraline idroelettriche	2020-2022	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
Spese in c/capitale		€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 48.000,00

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 2020 è obbligo del Comune, qualora non siano rispettati i tempi di pagamento previsti dalla normativa, stanziare il Fondo di garanzia debiti commerciali. Il fondo verrà calcolato entro il 28.02.2020. In via prudenziale è stato stimato l'importo di € 26.000,00.

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 38.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 38.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00

2002 Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità i

Spese correnti: il fondo crediti di dubbia e difficile esazione viene calcolato secondo un particolare 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 diminuito in previsione in quanto il Comune ha cercato di riscuotere con maggiore efficienza i propri crediti, migliorando la situazione.

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti		€ 14.883,00	€ 16.632,00	€ 17.507,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 14.883,00	€ 16.632,00	€ 17.507,00

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 l'assunzione di ulteriori mutui, anche per via delle restrittive norme in materia di indebitamento. Si evidenzia invece a bilancio la quota di restituzione alla Provincia Autonoma di Trento dei mutui oggetto di estinzione anticipata, pari ad € 67.262,01.-.

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese per il rimborso di prestiti		€ 97.146,00	€ 97.596,00	€ 97.596,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 97.146,00	€ 97.596,00	€ 97.596,00

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'economia, 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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese per conto terzi – partite di giro	€ 1.007.500,00	€ 1.007.500,00	€ 1.007.500,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	€ 1.007.500,00	€ 1.007.500,00	€ 1.007.500,00

9902 Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

(non prevista alcuna spesa)

**ALLEGATO 1 - PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA GESTIONE ASSOCIATA E ALLA
FUSIONE**