

Allegato 1) alla deliberazione della Giunta comunale n. 10 dd. 07.02.2023

COMUNE di ZIANO DI FIEMME

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2023 – 2024 – 2025

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

Premessa

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

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

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

1. Analisi delle condizioni interne

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

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

1.1 Popolazione

1. Andamento demografico

Dati demografici	2017	2018	2019	2020	2021
Popolazione residente	1742	1757	1778	1755	1758
Maschi	844	860	863	852	856
Femmine	898	897	915	903	902
Famiglie	733	736	753	*	*
Stranieri	55	57	63	64	59
n. nati (residenti)	11	17	14	15	12
n. morti (residenti)	18	9	8	17	7
Saldo naturale	-7	8	6	-2	5
Tasso di natalità	0,63	0,97	0,79	0,85	0,68
Tasso di mortalità	1,03	0,51	0,45	0,97	0,40
n. immigrati nell'anno	55	46	67	53	n.d.
n. emigrati nell'anno	47	45	47	55	n.d.
Saldo migratorio	8	1	20	-2	#VALORE!

Nel Comune di Ziano di Fiemme alla fine del 2022 risiedono 1758 persone, di cui 856 maschi e 902 femmine, distribuite su 35,75 kmq.

1. Situazioni e tendenze socio - economiche

Secondo i dati dell'ultimo censimento, svolto nell'anno 2011, il 11,67% dei residenti (196) vive in nuclei familiari composti da una sola persona. Si indicano qui di seguito le caratteristiche delle famiglie residenti nel Comune:

Caratteristiche delle famiglie residenti	2011
n. famiglie	679
coppie con figli	249
coppie senza figli	173
famiglie monogenitoriali	57
famiglie numerose	4
famiglie monopersona	196

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

* ultimi dati disponibili

1.2 Territorio

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

TABELLA USO DEL TERRITORIO

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

Strumenti urbanistici vigenti

Piano regolatore – PRGC – adottato

Piano regolatore – PRGC – approvato

TERRITORIO DA ELABORAZIONE PRG



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

1. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

Dotazioni	Esercizio 2022	Programmazione			
		2023	2024	2025	
Asilnido 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 ha.	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				
	2018	2019	2020	2021
Numero di strutture alberghiere	8	8	8	8
Numero di posti letto in strutture alberghiere	568	568	568	568
Numero di strutture extra-alberghiere assimilate	6	6	4	5
Numero di posti letto in strutture extra-alberghiere	52	52	29	49

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

INDUSTRIE	
ANNO	NUMERO
2018	18
2019	16
2020	15

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

COMMERCIO	
ANNO	NUMERO
2018	21
2019	21
2020	15

4. Imprese attive nel settore agricoltura

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

2. Le linee del programma di mandato 2020-2025

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Per la formulazione della propria strategia il Comune ha tenuto conto delle linee di indirizzo del

Governo e della Provincia, della propria capacità di produrre attività, beni e servizi di livelli qualitativi medio alti, delle peculiarità e specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale.

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

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

3. Indirizzi generali di programmazione

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

a) Gestione diretta

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
<i>Servizio gestione rifiuti</i>	Fiemme Servizi s.p.a.	Rinnovo convenzione

e) Gestiti attraverso Comunità di Valle

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura
<i>Asilo nido</i>	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. 43 dd. 28.12.2021 è stata effettuata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni al 31.12.2020.

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

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

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Valorizzazione del Comune ai fini turistici ed economici. Organizzazione di manifestazioni e progetti per coinvolgere la popolazione residente ed i turisti.</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio		<i>Mantenimento del servizio turistico e delle manifestazioni presenti sul territorio durante l'arco dell'anno</i>			
Tipologia società		<i>Società consortile a responsabilità limitata</i>			
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Risultato d'esercizio		-€ 247,00	€ 343,00	€ 7.403,00	€ 31.107,00
*Utile netto incassato dall'Ente <i>(rif. esercizio precedente)</i> <i>(entrate, dividendi, ecc..)</i>		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Quota associativa annuale		€ 3.750,00	€ 3.750,00	€ 3.750,00	€ 3.945,00

Consorzio dei Comuni Trentini – 0,54%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni. Organizzazione di corsi su diversi campi come contabilità, personale, edilizia, anagrafe, segreteria.</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio		<i>Mantenimento dell'attività di studio, consulenza e formazione per i Comuni.</i>			
Tipologia società		<i>Società cooperativa</i>			
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Risultato d'esercizio		€ 383.476,00	€ 436.279,00	€ 522.342,00	€ 601.289,00
*Utile netto incassato dall'Ente <i>(rif. esercizio precedente)</i> <i>(entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	riscosso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Quota associativa annuale	impegnato	€ 1.329,80	€ 1.329,80	€ 1.366,40	€ 1.366,40
	pagato	€ 1.329,80	€ 1.329,80	€ 1.366,40	€ 1.366,40

Fiemme servizi s.p.a. – 6,46%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione dei rifiuti urbani ed extra urbani ed applicazione della relativa tariffa per l'intero territorio della Valle di Fiemme.			
Obiettivi di programmazione nel triennio		Prosecuzione nella gestione dei rifiuti urbani ed extra urbani ed applicazione della relativa tariffa			
Tipologia società		Società per azioni in house			
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Risultato d'esercizio		€ 104.104,00	€ 33.638,00	€ 134.145,00	€ 186.931,00
*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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Risultato d'esercizio		€ 1.595.918,00	€ 1.191.222,00	€ 988.853,00	€ 1.085.552,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi,ecc..)	accertato.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 72,57
	riscosso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 72,57
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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Risultato d'esercizio		€ 482.739,00	€ 368.974,00	€ 405.224,00	€ 93.685,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi,ecc..)	accertato.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 61,60
	riscosso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 61,60
<i>Quota associativa annuale</i>	impegnato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	pagato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

3.2 Indirizzi e obiettivi generali del piano anticorruzione

Ai sensi dell'articolo 1 comma 7 della Legge 6 novembre 2012 n. 190 "...l'organo di indirizzo politico, su proposta del responsabile individuato ai sensi del comma 7, entro il 31 gennaio di ogni anno, adotta il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, curandone la trasmissione al Dipartimento della Funzione Pubblica. L'attività di elaborazione del piano non può essere affidata a soggetti estranei all'Amministrazione".

La giunta comunale, da ultimo con deliberazione n. 29 dd. 17.05.2022, ha adottato il piano triennale prevenzione della corruzione trasparenza 2022-2024.

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

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

3.3. Le opere e gli investimenti

3.3.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato

Qui di seguito si riportano in sintesi gli interventi in previsione, che si svilupperanno presumibilmente entro il triennio 2023-2025 (parte delle previsioni riportate proviene da reimputazione).

OPERE CON FINANZIAMENTI

Capitolo	Art.	Descrizione	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
21101	501	OPERE DI MANUT. STRAORD. DI VILLA FLORA - SERVIZI ISTITUZIONALI	45.000,00 €	- €	- €
21188	581	TRASFERIMENTI ALLA COMUNITA' TERRITORIALE DELLA VAL DI Fiemme PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO STRATEGICO PER OPERE SOVRACOMUNALI	120.000,00 €	- €	- €
21200	500	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	3.500,00 €	- €	- €
21203	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALL'EDIFICIO MUNICIPALE	74.465,23 €	- €	- €
21280	551	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE INFORMATICHE PER SEGRETERIA/PROTOCOLLO	3.000,00 €	- €	- €
21280	553	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE ED ARREDI PER UFF.SEGRETERIA - PROTOCOLLO	1.500,00 €	- €	- €
21380	551	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFF.RAGIONERIA-TRIBUTI	1.500,00 €	- €	- €

21380	552	MANUTENZIONE SOFTWARE STRAORDINARIE PER UFF.RAGIONERIA-TRIBUTI	2.000,00 €	- €	- €
21380	553	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE ED ARREDI PER UFF.RAGIONERIA - TRIBUTI	1.500,00 €	- €	- €
21488	581	TRASFERIMENTI AL COMUNE DI PREDAZZO PER SPESE DELLA NUOVA ASSOCIAZIONE TRIBUTI	2.000,00 €	- €	- €
21501	500	ACQUISTO DI TERRENI	45.000,00 €	- €	- €
21503	504	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AD IMMOBILI PATRIMONIALI	80.165,44 €	40.000,00 €	40.000,00 €
21505	502	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL RIFUGIO CAURIOL	10.000,00 €	- €	- €
21505	504	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BAR AL PARCO	10.000,00 €	- €	- €
21505	553	ACQUISTO DI BENI MOBILI ED ARREDI -	21.832,00 €	- €	- €
21585	560	INCARICHI PROFESS.ESTERNI PER SISTEMAZIONE IMMOBILI COMUNALI-	24.611,60 €	- €	- €
21680	551	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFF.TECNICO	3.354,00 €	- €	- €
21680	553	ACQUISIZIONE DI ARREDI ED ATTREZZATURE PER UFF.TECNICO	1.000,00 €	- €	- €
21685	561	INCARICHI ESTERNI PER LA SISTEMAZIONE DEGLI ARCHIVI DOCUMENTALI DELL' UTC	9.997,90 €	- €	- €
21780	551	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE PER UFF.ANAGRAFE	1.000,00 €	- €	- €
21780	553	ACQUISIZIONE ARREDI ED ATTREZZATURE PER UFF.ANAGRAFE	1.000,00 €	- €	- €
23180	552	ACQUISIZIONE DI SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	4.500,00 €	- €	- €
24203	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALL'EDIFICIO ADIBITO A SCUOLE ELEMENTARI	20.000,00 €	- €	- €
24205	553	ACQUISIZIONE DI ARREDI ED ATTREZZATURE PER LE SCUOLE ELEMENTARI	10.189,10 €	- €	- €

24388	581	TRASFERIMENTI AL COMUNE DI PREDAZZO PER LA GESTIONE STRAORD. SCUOLE MEDIE	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
24388	582	TRASFERIMENTI ALL'ISTITUTO COMPRENSIVO PER SPESE STRAORDINARIE	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
25203	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AD IMMOBILI CULTURALI E MANUFATTI ARTISTICI	18.407,90 €	- €	- €
25280	555	ACQUISTO DI ATTREZZATURE SERVIZI CULTURA.	5.000,00 €	- €	- €
25289	589	TRASFERIMENTI AD ASSOCIAZIONI PER ATTIVITA' CULTURALI	5.000,00 €	- €	- €
26203	503	MANUTENZIONI STRAORDINARIE ALLE STRUTTURE SPORTIVE	10.000,00 €	- €	- €
26204	503	OPERE DI COMPLETAMENTO DELLA ZONA SPORTIVA LOC. ISCHIA	80.000,00 €	- €	- €
26205	555	ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MEZZI PER CAMPO SPORTIVO	10.000,00 €	- €	- €
26388	581	TRASFERIMENTI ALL'A.S.D. CAURIOL E GRUPPO A.N.A. DI PARTE STRAORDINARIA	15.000,00 €	- €	- €
27101	500	REALIZZAZIONE DI OPERE PER IL RIUTILIZZO DELL'AREA EX BELVEDERE - BABY SNOW PARK	10.439,37 €	- €	- €
27280	553	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE ED ARREDI PER ATTIVITA' A SOSTEGNO DEL TURISMO	10.000,00 €	- €	- €
27585	560	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER L'ORGANIZZAZIONE DI EVENTI E MANIFESTAZIONI TURISTICHE	7.900,00 €	- €	- €
28102	503	LAVORI DI COMPLETAMENTO DI OPERE VIARIE.	359.534,13 €	75.000,00 €	75.000,00 €
28107	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLE STRADE ESTERNE	51.121,08 €	25.000,00 €	25.000,00 €
28108	502	LAVORI DI REALIZZAZIONE CICLABILE ZIANO - PREDAZZO	73.273,72 €	- €	- €
28180	552	ACQUISIZIONE DI AUTOMEZZI E MEZZI SPECIALI PER LA VIABILITA'	25.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
28182	554	ACQUISTO DI BENI PER IL MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DELL' ARREDO URBANO.	15.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €

28182	555	ACQUISTO DI VARIA ATTREZZATURA PER LA SQUADRA OPERAI COMUNALI	3.000,00 €	- €	- €
28202	501	REALIZZAZIONE DI CENTRALINA IDROELETTRICA SU RIO SADOLE E CABINE ELETTRICHE -MANUTENZIONI STRAORD.	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
28203	500	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AD IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	37.653,31 €	15.000,00 €	15.000,00 €
29156	505	REALIZZAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA IN LOC. ISCHIA	10.727,37 €	- €	- €
29185	561	APPONTAMENTO DEL NUOVO P. R.G. - PIANI ALLEGATI E VARIANTI	14.705,52 €	- €	- €
29186	561	INCARICO PROFESSIONALE PER REDAZIONE PIANO DI ZONIZZAZIONE ACUSTICA	10.000,00 €	- €	- €
29389	589	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VOLONTARIO DEI VV.FF.ZIANO AVANZO	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
29401	503	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTO POTABILIZZAZIONE VASCA BRUSTOLAI	5.000,00 €	- €	- €
29403	502	LAVORI DI MANUTENZIONE. STRAORDINARIA. RETE FOGNARIA E IDRICA	85.476,72 €	76.000,00 €	76.000,00 €
29405	555	ACQUISTO DI NUOVA STRUMENTAZIONE	8.000,00 €	- €	- €
29408	500	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVA CANALIZZAZIONE ACQUE METEORICHE IN LOCALITA' RODA	483.775,67 €	- €	- €
29502	501	BONIFICA EX DISCARICA RIO DELLE POZZE	8.617,32 €	- €	- €
29603	500	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI- GIARDINI - PASSEGGIATE- PARCO FLUVIALE	13.275,70 €	- €	- €
29680	554	ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE ED ARREDI PER PARCHI/GIARD.	26.312,77 €	- €	- €
30503	502	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL CIMITERO	49.394,00 €	- €	- €
			1.989.729,85 €	287.000,00 €	287.000,00 €

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

Il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. ha introdotto un radicale cambiamento sulla gestione dei residui. Per le opere avviate durante l'anno 2022 e non ancora concluse si è provveduto alla relativa reimputazione sulla competenza 2023, secondo quanto stabilito dall'Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011.

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

- lavori di prevenzione nuova canalizzazione acque in loc. Roda a seguito evento calamitoso;
- sistemazione mura dissestate con parziale rifacimento in via Coronella;
- ripristino pavimentazione in porfido su strade e piazze comunali;
- fornitura kit relamping via Nazionale;
- lavori di nuova isolamento termica piano sottotetto municipio;
- lavori di asfaltature via Imana;
- lavori di restauro capitello votivo via Rasmò;

3.3.3 Quadro delle disponibilità finanziarie

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
	IN CONTO CAPITALE			
4020000	200: Contributi agli investimenti	€ 1.605.794,52	€ 275.000,00	€ 275.000,00
4020100	agli investimenti da amministrazioni pubbliche	€ 1.605.794,52	€ 275.000,00	€ 275.000,00
4020300	agli investimenti da Imprese	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4030000	300: Altri trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4031100	trasferimenti in conto capitale da Famiglie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4040000	400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	€ 19.200,00	€ 0,00	€ 0,00
4040100	Entrate da alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4040200	Entrate da alienazione di Terreni e di beni materiali non prodotti	€ 19.200,00	€ 0,00	€ 0,00
4050000	500: Altre entrate in conto capitale	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
4050100	Entrate da costruzione	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
4000000	TOTALE	€ 1.636.994,52	€ 287.000,00	€ 287.000,00

Opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Priorità per categoria (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Arco temporale di validità del programma			
		Spesa totale	2023	2024	2025
			Inseribilità	Inseribilità	Inseribilità
		€ -	€ -	0,00	0,00

3.4. Risorse e impieghi

3.4.1 Situazione di cassa

Andamento del fondo di cassa negli ultimi anni

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

3.4.2 Obiettivi di riqualificazione della spesa corrente

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

Alla luce del perdurare della situazione di emergenza sanitaria, tenuto conto dei rilevanti riflessi finanziari che tale emergenza genera sia sulle entrate, in termini di minor gettito, sia sull'andamento delle spese e considerato altresì che le norme di contabilità pubblica pongono come vincolo l'equilibrio di bilancio, le parti hanno concordato di proseguire la sospensione anche per il 2022 dell'obiettivo di qualificazione della spesa.

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

3.4.3 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

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

Codice missioni	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Totale
1	1.282.618,31	462.426,17	0,00	1.745.044,48	€ 1.154.310,00	40.000,00	0,00	1.194.310,00	1.153.860,00	40.000,00	0,00	1.193.860,00
3	114.300,00	4.500,00	0,00	118.800,00	114.300,00	0,00	0,00	114.300,00	114.300,00	0,00	0,00	114.300,00
4	61.400,00	36.189,10	0,00	97.589,10	61.400,00	6.000,00	0,00	67.400,00	61.400,00	6.000,00	0,00	67.400,00
5	33.900,00	28.407,90	0,00	62.307,90	33.900,00	0,00	0,00	33.900,00	33.900,00	0,00	0,00	33.900,00
6	38.450,00	115.000,00	0,00	153.450,00	38.450,00	0,00	0,00	38.450,00	38.450,00	0,00	0,00	38.450,00
7	31.500,00	28.339,37	0,00	59.839,37	31.500,00	0,00	0,00	31.500,00	31.500,00	0,00	0,00	31.500,00
8	0,00	50.432,89	0,00	50.432,89	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
9	282.050,00	630.458,18	0,00	912.508,18	282.050,00	76.000,00	0,00	358.050,00	282.050,00	76.000,00	0,00	358.050,00
10	303.600,00	349.582,24	0,00	653.182,24	301.600,00	120.000,00	0,00	421.600,00	301.600,00	120.000,00	0,00	421.600,00
11	12.000,00	15.000,00	0,00	27.000,00	12.000,00	15.000,00	0,00	27.000,00	12.000,00	15.000,00	0,00	27.000,00
12	33.200,00	49.394,00	0,00	82.594,00	33.200,00	0,00	0,00	33.200,00	33.200,00	0,00	0,00	33.200,00
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	21.500,00	20.000,00	0,00	41.500,00	21.500,00	20.000,00	0,00	41.500,00	21.500,00	20.000,00	0,00	41.500,00
20	76.185,69	0,00	0,00	76.185,69	81.185,69	0,00	0,00	81.185,69	81.185,69	0,00	0,00	81.185,69
50	0,00	0,00	98.516,00	98.516,00	0,00	0,00	98.987,00	98.987,00	0,00	0,00	83.313,00	83.313,00
TOTALI	2.310.704,00	1.789.729,85	98.516,00	4.198.949,85	2.185.395,69	287.000,00	98.987,00	2.571.382,69	2.184.945,69	287.000,00	83.313,00	2.555.258,69

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 (IM.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.-

Nel Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2023, la Giunta provinciale e il Consiglio delle autonomie locali hanno riconfermato la politica tributaria IMIS vigente per gli anni dal 2018 in poi, che prevede l'istituzione di aliquote standard agevolate, differenziate per varie categorie catastali (in particolare per l'abitazione principale, fattispecie assimilate e loro pertinenze, e per i fabbricati di tipo produttivo), quale scelta strategica a sostegno delle famiglie e delle attività produttive. I comuni si impegnano a non incrementare le aliquote base previste per le attività produttive.

Pertanto, il quadro di riferimento in vigore nel periodo d'imposta 2022, per quanto riguarda aliquote, esenzioni ed agevolazioni, rimarrà, allo stato attuale della normativa, sostanzialmente invariato e consolidato anche per il 2023.

La L.P. 29.12.2022 nr. 20 (Legge di stabilità provinciale 2023) ha introdotto a partire dall'anno 2023 la facoltà per i Comuni di stabilire aliquote ridotte per i fabbricati oggetto di locazione a fini abitativi ai sensi della L. 431/1998. Si intende pertanto stabilire un'aliquota ridotta per tale fattispecie ed un'aliquota ridotta per la fattispecie delle locazioni a canone concordato, al fine di incentivare le locazioni ad uso residenziale. Si intende inoltre incrementare leggermente l'aliquota sugli altri fabbricati (esclusi quelli che scontano già aliquote differenziate), per garantire l'invarianza del gettito IMIS complessivo.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)
Imposte, tasse e proventi assimilati	872.357,88	881.799,67	897.481,00	910.000,00	870.000,00	870.000,00
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	16.020,01	16.479,45	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	888.377,89	898.279,12	912.481,00	925.000,00	885.000,00	885.000,00

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

IMIS

Aliquote applicate anno 2023

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

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)
IMIS	874.844,87	860.000,00	870.000,00	870.000,00	870.000,00

Recupero evasione Imis

Nel corrente anno 2023 verranno notificati avvisi di accertamento per l'importo di circa € 45.000,00, inseriti nelle previsioni di bilancio.

3.5.2 Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	2023 rispetto a 2022
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	473.875,99	464.781,81	326.356,00	238.000,00	238.000,00	238.000,00	-27,07
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	473.875,99	464.781,81	326.356,00	238.000,00	238.000,00	238.000,00	72,92649744

Il concorso dei comuni trentini al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica e di conseguenza la sottoscrizione dei vari protocolli d'intesa in materia di finanza locale che si sono susseguiti dall'anno 2010, ha portato ad una drastica riduzione dei trasferimenti correnti da parte della Provincia Autonoma di Trento, diminuzione che deve essere compensata dall'aumento di entrate proprie (tassazione sugli immobili) e da economie di spesa. Per il principio dell'invarianza delle entrate, con l'introduzione dell'I.M.U. dal 2012, della I.U.C. dal 2014 e dell'I.M.I.S. dal 2015, è il Fondo Perequativo provinciale che subisce la riduzione più consistente, sparendo praticamente dal 2015.

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

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

3.5.3 Entrate extratributarie

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

Per il triennio 2023-2025 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2015	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2016	ENTRATE 2023	SPESE 2023	TASSO DI COPERTURA Anno 2023	ENTRATE 2024	SPESE 2024	TASSO DI COPERTURA Anno 2024	ENTRATE 2025	SPESE 2025	TASSO DI COPERTURA Anno 2025
Acquedotto	100%	100%	€ 96.000,00	€ 96.000,00	100,00%	€ 96.000,00	€ 96.000,00	100,00%	€ 96.000,00	€ 96.000,00	100,00%
Fognatura	100%	100%	€ 46.000,00	€ 46.000,00	100,00%	€ 46.000,00	€ 46.000,00	100,00%	€ 46.000,00	€ 46.000,00	100,00%
Depurazione	100%	100%	€ 124.000,00	€ 124.000,00	100,00%	€ 124.000,00	€ 124.000,00	100,00%	€ 124.000,00	€ 124.000,00	100,00%
TOTALI			€ 266.000,00	€ 266.000,00	100,00%	€ 266.000,00	€ 266.000,00	100,00%	€ 266.000,00	€ 266.000,00	100,00%

SERVIZIO IDRICO: tutte le utenze idriche sono dotate di contatore di consumo, con un numero attuale di circa 1690 utenze ed un consumo annuale di circa 143.000 mc in totale. La copertura delle spese di gestione è prevista al 100%. I costi previsti sono leggermente aumentati rispetto al 2022.

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 131.000 mc in totali.

SERVIZIO DEPURAZIONE: il servizio viene gestito direttamente dalle Provincia Autonoma di Trento; il Comune si occupa della quantificazione e riscossione della tariffa in base ai dati del servizio fognario ed al successivo riversamento alla P.A.T..

Relativamente al triennio 2023-2025 i costi ed i ricavi da tariffa vengono mantenuti in previsione invariati, con copertura degli stessi al 100%.

Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria

Ai sensi dell'art. 1, commi 816 e successivi della L. 27.12.2019, nr. 160, a decorrere dal 2021 è istituito il canone patrimoniale di concessione, che sostituisce: - la tassa o il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (Tosap/Cosap); - l'imposta (o il canone) comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni; - canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al D. Lgs. 30.04.1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province.

Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

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

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

La disciplina del canone patrimoniale di concessione è per lo più demandata al regolamento comunale, che stabilisce competenze degli uffici, procedure per il rilascio delle autorizzazioni, eventuale classificazione in categorie del territorio comunale, tipologie di occupazione, criteri per la determinazione delle tariffe, riduzioni, ecc. Il canone è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e tributi che sono sostituiti da esso, fatta salva, comunque, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

Per l'anno 2023, la normativa di riferimento per il suddetto canone è rimasta invariata e non sono previste modifiche al Regolamento comunale o alle tariffe. Rimane pertanto confermato quanto previsto per l'anno 2022.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

Tipo di provento	Previsione iscritta 2023	Previsione iscritta 2024	Previsione iscritta 2025
Proventi dalla gestione dei fabbricati	€ 111.820,00	€ 111.820,00	€ 111.820,00
Proventi dalla gestione dei boschi	€ 296.000,00	€ 211.162,69	€ 195.038,69
Proventi dalla gestione del suolo pubblico	€ 3.500,00.-	€ 3.500,00.-	€ 3.500,00.-

Per quanto riguarda la gestione dei fabbricati e dei terreni, il Comune possiede diversi edifici che loca sia ad uso abitativo che ad uso commerciale, quali "casa Anziani", "Bar al Parco", "Bar Capanna", "Malga Sadole", rifugio Monte Cauriol. Presso Villa Flora invece è stato ricavato un locale commerciale che verrà concesso in locazione presumibilmente nei primi mesi del 2023.

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 2023 si stimano in 2.000 mc di legname venduto "in piedi" e 2.800 mc di legname fatturato ad € 70,00 al metro cubo.

Altri proventi diversi:

Tipo di provento	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti			
Interessi attivi	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Rimborsi relativi ad immobili locati	€ 19.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
Risorse dalla gestione	€ 410.000,00	€ 410.000,00	€ 410.000,00

del servizio di distribuzione energia elettrica			
---	--	--	--

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 € 396.000,00.- annui. Per l'impianto fotovoltaico posizionato sul tetto delle scuole elementari si prevedono invece entrate per € 16.000,00.- annui. Buona parte di queste entrate determinano un avanzo economico che viene utilizzato per il finanziamento di opere d'investimento e straordinarie.

3.6. Analisi delle risorse straordinarie

3.6.1 Entrate in conto capitale

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2023	2024	2025
	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
Alienazioni di beni immobili e diritti reali	€ 19.200,00		
Contributi agli investimenti	€ 1.605.794,52	€ 275.000,00	€ 275.000,00
Altri trasferimenti in conto capitale			
Altre entrate da redditi da capitale	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
TOTALE Entrate extra tributarie	€ 1.636.994,52	€ 287.000,00	€ 287.000,00

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:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Debito iniziale	170.020,00	140.138,00	109.806,00	79.016,00	47.763,00	16.040,00
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso quote	29.882,00	30.332,00	30.790,00	31.253,00	31.723,20	16.040,00
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito di fine esercizio	140.138,00	109.806,00	79.016,00	47.763,00	16.040,00	0,00

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

3.7 Gestione del patrimonio

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

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2017 prevedeva, a partire appunto dal 2017, l'eliminazione del divieto di acquisto di immobili a titolo oneroso previsto dall'art. 4 bis, comma 3 della legge finanziaria provinciale n. 27 dd. 27.12.2010, ed all'eliminazione dei limiti alla spesa per acquisto di autovetture ed arredi previsti dall'art. 4 bis, comma 5.

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

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

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

3.8.1 Equilibri generali di bilancio

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2023 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	2024	2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	766.964,89								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		352.735,33	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	967.149,84	925.000,00	885.000,00	885.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	3.586.424,99	2.310.704,00	2.185.395,69	2.184.945,69
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	610.586,87	238.000,00	238.000,00	238.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.506.387,46	1.246.220,00	1.161.382,69	1.145.258,69					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.315.958,54	1.636.994,52	287.000,00	287.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.053.642,34	1.989.729,85	287.000,00	287.000,00
					- 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.....	9.400.082,71	4.046.214,52	2.571.382,69	2.555.258,69	Totale spese finali.....	7.640.067,33	4.300.433,85	2.472.395,69	2.471.945,69
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	113.968,05	98.516,00	98.987,00	83.313,00
					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	791.145,97	607.500,00	607.500,00	607.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	862.487,50	607.500,00	607.500,00	607.500,00
Totale	10.591.228,68	5.053.714,52	3.578.882,69	3.562.758,69	Totale	9.016.522,88	5.406.449,85	3.578.882,69	3.562.758,69
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.358.193,57	5.406.449,85	3.578.882,69	3.562.758,69	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.016.522,88	5.406.449,85	3.578.882,69	3.562.758,69
Fondo di cassa finale presunto	2.341.670,69								

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 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		766.964,89			
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	(+)		2.409.220,00	2.284.382,69	2.268.258,69
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		2.310.704,00	2.185.395,69	2.184.945,69
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			15.185,69	15.185,69	15.185,69
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		2.000,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		98.516,00	98.987,00	83.313,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-2.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		2.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

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 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		352.735,33	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.636.994,52	287.000,00	287.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		2.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		1.989.729,85	287.000,00	287.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		2.000,00	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 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

3.9. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2023, sottoscritto in data 28.11.2022, ha ritenuto opportuno sospendere anche per il 2022 l'obiettivo di qualificazione della spesa. Pertanto non è stato fissato un limite al contenimento della spesa contabilizzata nella Missione 1, come indicato nel Protocollo d'intesa per la finanza locale per il 2020 per il periodo 2020-2024.

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

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

CATEGORIA ECONOMICA	PREVISTI IN Pianta ORGANICA	IN SERVIZIO	DI CUI NON DI RUOLO
A	3	0	
B base	4	3	
B evoluto	4	0	
C base	5	5	
C evoluto	4	3	
D base			
D evoluto			
Segretario comunale di 4° classe in convenzione	1	1	
TOTALE	21	12	0

EVOLUZIONE SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO E INDETERMINATO – macroaggregato “Redditi da lavoro dipendente”					
2020	2021	2022 (previsione assestata)	2023	2024	2025
€ 477.634,94	€ 387.835,17	€ 468.778,59	€ 596.958,31	€ 613.450,00	€ 613.450,00

EVOLUZIONE DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA			
Categoria	01.01.2021	01.01.2022	PREVISIONE AL 01.01. 2023
A	1	0	0
B base	3	2	3
B evoluto	1	1	0
C base	5	4	5
C evoluto	2	3	3
D base	0	0	0
D evoluto	0	0	0
Segretario comunale di 4° classe in conv.	1	1	1

Nel corso del 2021 è stato espletato il concorso pubblico per reperire il nuovo responsabile dell'ufficio ragioneria.

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

Nel corso del 2023 saranno invece espletati un concorso pubblico per individuare un assistente tecnico a tempo indeterminato da adibire al Servizio Tecnico ed un concorso pubblico per individuare un Segretario comunale all'interno dell'Ente.

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

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

4 Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi

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

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

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

0101 Programma 01 Organi istituzionali

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

Spese in c/capitale: per l'anno 2023 troviamo € 45.000,00.- relativi a spese straordinarie per la manutenzione di Villa Flora, € 3.500,00 per l'acquisizione di attrezzature sanitarie, € 45.000,00 per interventi di manutenzione all'immobile comunale (più € 29.465,23 reimputati), € 3.000,00 per acquisizione di attrezzature informatiche ed € 1.500,00 per l'acquisizione di attrezzature ed arredi.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento dell'organo esecutivo e consiliare	2023-2025	Sindaco	Segretario comunale
Manutenzione immobili comunali – acquisizione	2023	Sindaco	Segretario comunale

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

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 85.850,00	€ 85.850,00	€ 85.850,00
Spese in c/capitale		€ 127.465,23	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 213.315,23	€ 85.850,00	€ 85.850,00

0102 Programma 02 Segreteria generale

Spese correnti: in questa voce troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio segreteria, al quale è stato aggiunto un Segretario comunale assunto direttamente dal Comune di Ziano, presumibilmente da luglio 2023. Attualmente 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	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 245.470,00	€ 235.520,00	€ 232.070,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	€ 245.470,00	€ 235.520,00	€ 232.070,00
----------------------------	--------------	--------------	--------------

0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Spese correnti: in questa voce troviamo il trattamento fisso ed accessorio per il personale del servizio finanziario – ragioneria. Per il 2023, oltre al costo per la responsabile del Servizio, è stato considerato il costo di un dipendente a tempo determinato per la sostituzione di dipendente con diritto alla conservazione del posto ed un'ulteriore dipendente a tempo indeterminato che è stato assunto a dicembre 2022. Nel medesimo programma troviamo anche le spese per la manutenzione del software di contabilità.

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio di ragioneria: gestione del bilancio di previsione e rendiconto, effettuazione pagamenti ed incassi, gestione servizio di economato	2023-2025	Sindaco	Resp. Servizio Finanziario
Rinnovo software ed attrezzature	2023	Sindaco	Resp. Servizio Finanziario

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 120.208,31	€ 104.450,00	€ 104.450,00
Spese in c/capitale		€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00

TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	€ 125.208,31	€ 104.450,00	€ 104.450,00
----------------------------	--------------	--------------	--------------

0104 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

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

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

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio tributi: gestione tributi comunali, avvisi di accertamento ed attività di riscossione coattiva tramite la gestione associata	2023-2025	Sindaco	Resp. Serv. Tributi

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 290.850,00	€ 290.850,00	€ 290.850,00
Spese in c/capitale		€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 292.850,00	€ 290.850,00	€ 290.850,00

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 costo relativo ad un quantitativo di 2.800 mc di legname per l'anno 2023.

Spese in c/capitale: relativamente al 2023 troviamo € 45.000,00 per acquisto di terreni, € 50.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria di immobili di proprietà del Comune (più 40.165,44 reimputati), € 10.000,00 per lavori di manutenzione straordinaria al rifugio Cauriol, € 10.000,00 per lavori di manutenzione straordinaria al Bar al parco, € 15.000,00 per acquisto di beni mobili ed arredi (più € 6.832,00 reimputati), ed € 20.000,00 per incarichi professionali esterni per la sistemazione di immobili comunali (più 4.611,60 reimputati.).

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio beni demaniali: mantenimento e manutenzione dei beni demaniali	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione immobili comunali	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisto di terreni	2023	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisto beni mobili ed arredi	2023	Sindaco	Segretario Comunale
Incarichi professionali per sistemazione immobili comunali	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 327.600,00	€ 217.600,00	€ 217.600,00

Spese in c/capitale	€ 191.609,04	€ 40.000,00	€ 40.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	€ 519.209,04	€ 257.600,00	€ 257.600,00

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 occupa di progettazione e programmazione in merito di lavori pubblici. La collaborazione terminerà presumibilmente nel 2023, a seguito dell'espletamento del concorso pubblico per reperire un assistente tecnico da adibire al servizio tecnico. Sono presenti nel programma suddetto anche altre collaborazioni professionali inerenti l'ufficio tecnico ed il canone di manutenzione del software per le pratiche edilizie. Il Responsabile del Servizio è il Segretario comunale.

Spese in c/capitale: relativamente al 2023 troviamo € 2.500,00 riferiti all'acquisizione di attrezzature informatiche (più € 854,00 reimputati) ed € 1.000,00 per acquisizione attrezzature ed arredi, oltre a incarichi reimputati per la sistemazione degli archivi documentali (€ 9.997,90 reimputati).

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.	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisizione nuove attrezzature informatiche	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 90.490,00	€ 103.390,00	€ 103.390,00
Spese in c/capitale		€ 14.351,90	€ 0,00	€ 0,00

TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	€ 104.841,90	€ 103.390,00	€ 103.390,00
----------------------------	--------------	--------------	--------------

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	2023-2025	Sindaco	Responsabile Servizio Anagrafe

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 59.650,00	€ 59.650,00	€ 59.650,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 59.650,00	€ 59.650,00	€ 59.650,00

0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi

Spese in c/capitale: relativamente al 2023 troviamo € 1.000,00 riferiti all'acquisizione di attrezzature informatiche ed € 1.000,00 per acquisizione attrezzature ed arredi.

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

		politico	gestionale
Acquisizione nuove attrezzature informatiche	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese in c/capitale		€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00

0109 Programma 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

(non prevista alcuna spesa)

0111 Programma 11 Altri servizi generali

Spese correnti: in questo programma abbiamo in previsione € 62.500,00 per IVA a debito ed altre imposte.

Spese in c/capitale: relativamente al 2023 troviamo € 120.000,00 da trasferire alla Comunità Territoriale della Val di Fiemme relativamente al fondo strategico territoriale.

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 62.500,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
Spese in c/capitale		€ 120.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 182.500,00	€ 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 € 4.500,00 per l'implementazione del sistema di videosorveglianza.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio di polizia locale: controllo del rispetto del codice della strada, ordine e sicurezza pubblica	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Implementazione sistema di videosorveglianza	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 114.300,00	€ 114.300,00	€ 114.300,00
Spese in c/capitale		€ 4.500,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 118.800,00	€ 114.300,00	€ 114.300,00

0302 Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

0401 Programma 01 Istruzione prescolastica

(non prevista alcuna spesa)

0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

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

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

Spese in c/capitale: troviamo i trasferimenti straordinari agli istituti comprensivi (€ 2.000,00 all'anno) ed al Comune di Predazzo per le scuole medie (€ 4.000,00 all'anno); nel 2023 troviamo anche € 20.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria all'edificio adibito a scuole elementari, € 10.000,00 per attrezzature ed arredi per le scuole (più € 189,10 reimputati).

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Prosecuzione nella compartecipazione del Comune alle spese di istruzione	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisizione attrezzature e arredi per scuole elementari	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
-------------------	--	-----------	-----------	-----------

Spese correnti		€ 61.400,00	€ 61.400,00	€ 61.400,00
Spese in c/capitale		€ 36.189,10	€ 6.000,00	€ 6.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 97.589,10	€ 67.400,00	€ 67.400,00

0404 Programma 04 Istruzione universitaria

(non prevista alcuna spesa)

0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore

(non prevista alcuna spesa)

0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione

(non prevista alcuna spesa)

0407 Programma 07 Diritto allo studio

(non prevista alcuna spesa)

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

0501 Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico

(non prevista alcuna spesa)

0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Spese correnti: questa voce è caratterizzata da contributi a favore delle attività culturali e delle scuole musicali, oltre che dalle spese per energia elettrica e riscaldamento del salone “Ex casa Moco”.

Spese in c/capitale: sul 2023 troviamo € 5.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria ad immobili culturali (più € 13.407,90 reimputati), € 5.000,00 per acquisto attrezzature per servizi dedicati alla cultura ed € 5.000,00 relativi a trasferimenti straordinari ad associazioni culturali.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sensibilizzare la partecipazione della popolazione alle diverse iniziative proposte e/o finanziate dal Comune	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione immobili culturali	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 33.900,00	€ 33.900,00	€ 33.900,00
Spese in c/capitale		€ 28.407,90	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 62.307,90	€ 33.900,00	€ 33.900,00

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 2023 sono previsti € 10.000,00 per manutenzioni alle strutture sportive, € 80.000,00 per opere di completamento della zona sportiva in località Ischia, € 10.000,00 per acquisto di attrezzature e mezzi per il campo sportivo ed € 15.000,00 per trasferimenti di parte straordinaria ad associazioni sportive.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Manutenzione e mantenimento impianti sportivi	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria strutture sportive	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 38.450,00	€ 38.450,00	€ 38.450,00
Spese in c/capitale		€ 115.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 153.450,00	€ 38.450,00	€ 38.450,00

0602 Programma 02 Giovani

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 07 Turismo

0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

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

Spese in c/capitale: nel 2023 sono previsti € 10.000,00 per l'affidamento di incarichi professionali straordinari per l'organizzazione di eventi e manifestazioni turistiche (più € 2.900,00 reimputati), € 5.000,00 per la manutenzione dell'area Belvedere (più € 5.439,37 reimputati), € 10.000,00 per acquisizione di attrezzature ed arredi a sostegno del turismo.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Realizzazione progetto e-motion tramite l'Azienda per il turismo della Val di Fiemme	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Organizzazione manifestazioni all'interno del Comune	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Incarichi per organizzare manifestazioni turistiche	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 31.500,00	€ 31.500,00	€ 31.500,00
Spese in c/capitale		€ 28.339,37	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 59.839,37	€ 31.500,00	€ 31.500,00

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

Spese in c/capitale: nel 2023 sono previsti € 15.000,00 per potenziamento dell'arredo urbano, € 5.000,00 per incarichi relativi al PRG (più € 9.705,52 reimputati), € 10.000,00 per incarichi professionali per la redazione di un piano di zonizzazione, inoltre impegni reimputati di € 10.727,37 per realizzazione di opere di urbanizzazione in località Ischia.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Potenziamento arredo urbano	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Spese per piano regolatore comunale	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese in c/capitale		€ 50.432,89	€ 10.000,00	€ 10.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 50.432,89	€ 10.000,00	€ 10.000,00

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

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

0901 Programma 01 Difesa del suolo

(non prevista alcuna spesa)

0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

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

Spese in c/capitale: nel 2023 sono in previsione € 10.000,00 per manutenzione straordinari di parchi giardini (più € 3.275,70 reimputati) ed € 20.000,00 per acquisizione di attrezzature per parchi e giardini (più € 6.312,77 reimputati).

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Tutela e conservazione del territorio dell'ambiente comunale	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria parco fluviale	2023	Sindaco	Segretario Comunale
Lavori di manutenzione parco giochi loc. Le Giare e acquisizione attrezzature	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 97.500,00	€ 97.500,00	€ 97.500,00
Spese in c/capitale		€ 39.588,47	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 137.088,47	€ 97.500,00	€ 97.500,00

0903 Programma 03 Rifiuti

Spese in c/capitale: nel 2023 sono in € 8.617,32 (tutti da reimputazione) relativi alla bonifica scarica ex rio delle Pozze.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Bonifica scarica ex rio delle Pozze	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese in c/capitale		€ 8.617,32	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 8.617,32	€ 0,00	€ 0,00

0904 Programma 04 Servizio idrico integrato

Spese correnti: in questo programma la spesa di maggior rilevanza è costituita dalla quota che il Comune deve versare alla Provincia quale quota a contribuzione del servizio di depurazione (124.000,00 € circa). Vi sono poi delle somme per la manutenzione ordinaria degli impianti idrici e fognarie, come previste altresì nel calcolo delle tariffe per il corrente anno.

Spese in c/capitale: sono previsti interventi a favore del servizio idrico integrato / fognatura per totali € 72.000,00 (più € 13.476,72 reimputati), € 5.000,00 per manutenzioni straordinarie impianto potabilizzazione vasca Brustolai, € 8.000,00 per acquisto di nuova strumentazione, ed € 483.775,67 (tutti da reimputazione) per i lavori di canalizzazione della acque meteoriche in località Roda.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento del servizio idrico e del servizio fognario	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Canalizzazione acque meteoriche loc. Roda	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 184.550,00	€ 184.550,00	€ 184.550,00
Spese in c/capitale		€ 582.252,39	€ 76.000,00	€ 76.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 766.802,39	€ 260.550,00	€ 260.550,00

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

(non prevista alcuna spesa)

0906 Programma 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

(non prevista alcuna spesa)

0907 Programma 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

(non prevista alcuna spesa)

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

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

1001 Programma 01 Trasporto ferroviario

(non prevista alcuna spesa)

1002 Programma 02 Trasporto pubblico locale

(non prevista alcuna spesa)

1003 Programma 03 Trasporto per vie d'acqua

(non prevista alcuna spesa)

1004 Programma 04 Altre modalità di trasporto

(non prevista alcuna spesa)

1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali

Spese correnti: in questo programma troviamo la spesa per il trattamento fisso ed accessorio di tre operai a tempo indeterminato (di cui uno verrà assunto nel corso dell'anno). In questo programma sono ricomprese anche spese per il servizio viabilità, quali acquisto di materiali, manutenzione di automezzi, servizi di manutenzione che dovessero rendersi necessari.

Spese in c/capitale: nel 2023 sono previste opere di asfaltatura e di viabilità stradale per € 275.000,00 (più € 84.534,13 reimputati), € 35.000,00 per opere di manutenzione straordinaria alle strade esterne (più € 16.121,08 reimputati), € 28.000,00 per acquisizione e manutenzione di mezzi e attrezzature, € 15.000,00 per manutenzione straordinaria di impianti di illuminazione pubblica (più € 22.653,31 reimputati), ed € 73.273,72 (tutti da reimputazione) per lavori di

manutenzione pista ciclabile.

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Servizio viabilità: gestione e manutenzione della viabilità ed infrastrutture stradali	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria impianti illuminazione pubblica	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria viabilità e strade forestali	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Acquisto di automezzo per squadra operai	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 303.600,00	€ 301.600,00	€ 301.600,00
Spese in c/capitale		€ 549.582,24	€ 120.000,00	€ 120.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 853.182,24	€ 421.600,00	€ 421.600,00

MISSIONE 11 Soccorso civile**1101 Programma 01 Sistema di protezione civile**

Spese correnti: di questa voce fa parte il contributo ordinario ai vigili del fuoco volontari di Ziano di Fiemme, che ammonta ad € 12.000,00 annui.

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sostenere il corpo dei vigili del fuoco volontari di Ziano di Fiemme	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Spese in c/capitale		€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00

1102 Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**1201 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sostenere le attività dell'asilo nido intercomunale di Fiemme	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 10.000,00	€ 10.000,00	€10.000,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 10.000,00	€10.000,00	€ 10.000,00

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	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 11.400,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 11.400,00

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

(non prevista alcuna spesa)

1205 Programma 05 Interventi per le famiglie

(non prevista alcuna spesa)

1206 Programma 06 Interventi per il diritto alla casa

(non prevista alcuna spesa)

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

(non prevista alcuna spesa)

1208 Programma 08 Cooperazione e associazionismo

(non prevista alcuna spesa)

1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

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

Spese in c/capitale: nel 2023 troviamo € 40.000,00 per lavori di manutenzione straordinaria del cimitero (più € 9.394,00 reimputati).

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretta gestione del servizio necroscopico e cimiteriale	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria cimitero	2023	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 11.800,00	€ 11.800,00	€ 11.800,00
Spese in c/capitale		€ 49.394,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 61.194,00	€ 11.800,00	€ 11.800,00

MISSIONE 13 Tutela della salute

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 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
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
-----------------	-----------	--

<u>1601 Programma</u>	<u>01</u>	<u>Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</u>
------------------------------	------------------	--

(non prevista alcuna spesa)

<u>1602 Programma</u>	<u>02</u>	<u>Caccia e pesca</u>
------------------------------	------------------	------------------------------

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

1701 Programma 01 Fonti energetiche

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

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

Obiettivi operativi	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Corretto funzionamento centraline idroelettriche	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale
Manutenzione straordinaria centraline idroelettriche	2023-2025	Sindaco	Segretario Comunale

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 21.500,00	€ 21.500,00	€ 21.500,00
Spese in c/capitale		€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 41.500,00	€ 41.500,00	€ 41.500,00

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

<u>1801 Programma</u>	<u>01</u>	<u>Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali</u>
------------------------------	------------------	---

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

<u>1901 Programma 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo</u>

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**2001 Programma 01 Fondo di riserva**

Spese correnti: il fondo di riserva si stanZIA per legge tra lo 0,30% ed il 2% delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio. Il fondo di riserva di cassa invece deve essere non inferiore allo 0,2% delle spese finali. A tali fondi non possono essere imputate spese, ma la Giunta comunale può deliberare dei prelevamenti degli stessi per esigenze straordinarie / imprevedibili di gestione. Dal 2021 è obbligo del Comune, qualora non siano rispettati i tempi di pagamento previsti dalla normativa, stanziare il Fondo di garanzia debiti commerciali. Il fondo è stato calcolato al 5% degli stanziamenti dell'esercizio in corso per acquisto di beni e servizi, in quanto purtroppo sicuramente sarà evidenziato un ritardo copioso nel pagamento delle fatture, dovuto alla mancanza di personale stabile presso l'ufficio ragioneria. Lo stesso verrà calcolato puntualmente entro il 28.02.2023.

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 61.000,00	€ 66.000,00	€ 66.000,00
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 61.000,00	€ 66.000,00	€ 66.000,00

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 stato calcolato con la facoltà prevista dall'art. 107-bis del DL 18/2020, che comporta che per i titoli 1 e 3, nell'anno 2020 vengano considerati gli incassi in competenza del 2019 sommati agli incassi in conto residuo su 2019 in competenza 2018.

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		€ 15.185,69	€ 15.185,69	€ 15.185,69
Spese in c/capitale		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 15.185,69	€ 15.185,69	€ 15.185,69

2003 Programma 03 Altri fondi

(non prevista alcuna spesa)

MISSIONE 50 Debito pubblico**5001 Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

(non prevista alcuna spesa)

5002 Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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

Descrizione Spesa		ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese per il rimborso di prestiti		€ 98.516,00	€ 98.987,00	€ 83.313,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		€ 98.516,00	€ 98.987,00	€ 83.313,00

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

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

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

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

Una limitata quantità di spese riguarda le anticipazioni dell'economo, 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 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese per conto terzi – partite di giro	€ 607.500,00	€ 607.500,00	€ 607.500,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA	€ 607.500,00	€ 607.500,00	€ 607.500,00

9902 Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

(non prevista alcuna spesa)