

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2025-2027

Principio contabile applicato
alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 punto 8

Modifiche introdotte con delibera del Consiglio dei Sindaci avente ad oggetto:

“variazione al DUP 2025-2027 e al bilancio di previsione 2025-2027 ai sensi dell’art. 175 co. 2 del D.Lgs. 267/2000”.

Modifiche introdotte

Il Dup viene adeguato per tener conto delle modifiche introdotte con il provvedimento indicato in oggetto.

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

Fondo strategico territoriale

Con Deliberazione n. 1234 del 22 luglio 2016 la Giunta Provinciale ha stabilito il riparto tra le Comunità della quota derivante dal bilancio provinciale e stabilito le modalità di utilizzo del Fondo Strategico Territoriale.

L'allegato n. 1 alla stessa Delibera stabilisce criteri e modalità di utilizzo dello stesso Fondo Strategico Territoriale, individuando:

- al punto 2a) la prima classe di azioni denominata "Adeguamento della qualità/quantità dei servizi": a tali azioni sono prioritariamente finalizzate le risorse conferite dai Comuni corrispondenti, per il nostro territorio, a complessivi € 3.086.556,34.-;
- al punto 2b) la seconda classe di azioni denominata: "Progetti di Sviluppo locale": a tali azioni sono finalizzate principalmente le risorse attribuite dalla Provincia al nostro territorio, pari inizialmente ad € 3.313.990,84.- e recentemente integrate con ulteriori € 1.030.000.- per effetto della delibera G..Prov.le n. 763/2018. Tale importo non è ancora iscritto a bilancio in quanto è subordinato all'intesa in sede di Conferenza dei Sindaci per la loro assegnazione e suddivisione tra le opere del F.S.T.-

Per la **prima classe di azioni**, come previsto dalla normativa, con scrittura privata n. 39 del 26.10.2016, a seguito di parere favorevole espresso dal Consiglio della Comunità con delibera n. 27 del 25.10.2016, è stata stipulata l'INTESA tra la Comunità e i Comuni per il finanziamento delle opere a valere sul punto 2 a) dell'allegato 1) alla deliberazione Giunta Provinciale n. 1234 del 22 luglio 2016 - Fondo Strategico Territoriale".

L'intesa sulla prima classe di azioni ha riguardato n. 10 opere, di n. 7 Comuni, per un totale di € **5.319.651,25**, oltre all'accantonamento di ulteriori € **630.772,67** che sono andate ad incrementare il Fondo strategico territoriale – seconda classe di azioni - Progetti di sviluppo locale, portandolo quindi ad € **3.944.763,51**.

Nel corso del 2024, con deliberazione del consiglio dei Sindaci n. 27 dd. 10.12.2024, è stato preso atto dell'avvenuto completamento della prima classe di azioni. Nonostante alcuni interventi non siano stati ancora completati / realizzati da parte di alcuni comuni, ed essendo gli stessi finanziati interamente dall'avanzo proprio degli stessi comuni, si è ritenuto comunque di considerare conclusa la programmazione del FST – Prima classe di azioni, per via della possibilità reintrodotta dall'art. 187 e ss. del D.Lgs. 267/2000 di poter utilizzare il proprio avanzo da parte degli enti locali.

Di seguito l'elenco delle opere previste dall'intesa:

COMUNE	OPERA	Importo finanziato
CARANO – VILLE DI FIEMME	Sistemazione e rettifica strada comunale in loc. Solaiolo Alto tra casa Rannelletti e maso Bonuzzo	€ 263.587,43
CARANO – VILLE DI FIEMME	Manutenzione straordinaria strada in loc. Calvello, con rifacimento attraversamento sul rio Calvello	€ 211.289,68
CARANO – VILLE DI FIEMME	Sistemazione e allargamento via Coltura, tra via Galinae e la ss. 48 delle Dolomiti	€ 335.122,89
CASTELLO	Pavimentazione in conglomerato bituminoso del primo tratto di strada comunale che porta in loc. Arodolo	€ 80.000,00
CAVALESE	Collegamento stradale tra via Marco e via Lagorai	€ 950.000,00
TESERO	Realizzazione nuovi parcheggi in via Sottopedonda	€ 1.353.000,00
TESERO	Sostituzione acquedotto e pavimentazione via IV Nov.	€ 196.000,00
TESERO	Illuminazione parco giochi Aleci	€ 97.000,00

TESERO	Sostituzione Acquedotto lago	€ 184.000,00
TESERO	Sistemazione piazzale scuole elementari	€ 70.000,00
VARENA – VILLE DI FIEMME	Riqualificazione della piazza ss. Pietro e Paolo p.f. 2438 in CC Varena	€ 199.651,25
DAIANO – VILLE DI FIEMME	Costruzione nuovo edificio scuola dell'infanzia	€ 350.000,00
PREDAZZO	Realizzazione nuova biblioteca	€ 1.030.000,00
		€ 5.319.651,25

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Progetto Rete di Riserve Fiemme- Destra Avisio

Il progetto "Rete di Riserve Fiemme-Destra Avisio", attivato dal 2013 è terminato nel 2023 a seguito della rendicontazione di tutte le azioni concluse.

Per il futuro triennio 2025-2027 si prevede di aderire alla nuova "Rete di Riserve", ancora in fase di ricostituzione.

L'obiettivo fondamentale della Rete sarà la gestione unitaria e coordinata delle aree protette presenti in Val di Fiemme. Questo al fine della conservazione attiva delle aree medesime ma anche al fine della loro valorizzazione e riqualificazione in chiave educativa e turistico-ricreativa, integrando le esigenze di tutela ambientale con quelle di sviluppo delle attività umane ed economiche tradizionali come la selvicoltura, l'allevamento zootecnico, il pascolo, l'agricoltura di montagna, la fienagione, la caccia, la pesca, la raccolta dei funghi e dei frutti del sottobosco, ecc..

Attualmente le risorse stanziate a bilancio per questi interventi sono pari ad € 810.000,00 sul triennio e risultano finanziate:

- per € 120.000,00 da contributi specifici da parte del Consorzio dei Comuni BIM dell'Adige;
- per € 425.000,00 da risorse provinciali;
- per € 75.000,00 da contributi da parte dei Comuni;
- per € 30.000,00 da contributi da parte di altre imprese;
- *per € 160.000,00 € 63.248,88 da risorse proprie della Comunità -ovvero canoni ambientali di cui alla L.P. 4/1998 art. 1 bis comma 15 quater lettera E.*
- *per € 96.751,12 da avanzo di amministrazione collegato alla rete di riserve Fiemme Avisio precedentemente conclusa (2013-2023).*

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Piste ciclabili – da realizzare da parte della Comunità

All'interno delle opere previste dal Fondo Strategico Territoriale – seconda classe di azioni, rientra la seguente opera, che l'Accordo di Programma assegna alla Comunità:

- **Realizzazione pista ciclabile tratti da Cavalese – Piera e Tesero-Ziano di Fiemme.**

Al riguardo si precisa che trattandosi di opera di competenza della P.A.T., con determina n. 23 del 12.03.2020, il Dirigente dell'Agenzia Prov.le per le Opere Pubbliche (APOP) ha delegato la Comunità Territoriale della Val di Fiemme all'esercizio di competenze relative alla progettazione ed esecuzione dei lavori di realizzazione della pista ciclopeditone di Fiemme nei tratti Cavalese - Piera di Tesero e Tesero ano di Fiemme, interventi realizzati con finanziamento sul Fondo strategico territoriale ex art. 9, comma 2 quinquies della L.P. 16.06.2006, n. 3 e s.m. e del "Progetto per l'Avisio" come da deliberazione Giunta provinciale n. 1961/2018. Opera C-84.

La suddetta delega è stata successivamente modificata in data 03.01.2024, tramite la sottoscrizione dalla Comunità e della PAT, secondo il testo approvato rispettivamente con Decreto del Presidente della Comunità n. 99 dd. 24.11.2023 e con determinazione APOP n. 150 di data 1 dicembre 2023, per recepire l'incremento del finanziamento PAT, ora pari ad € 210.000,00 (come da integrazione di cui alla Determinazione del dirigente APOP 2023-S501-00150), che viene destinato prioritariamente al pagamento delle somme necessarie per l'attuazione delle espropriazioni (posto che l'esproprio avverrà, secondo delega, a favore della Provincia stessa) definisce maggiormente alcuni aspetti gestionali collegati alle procedure espropriative, e riformula i termini assegnati alla Comunità per il compimento dell'opera.

L'attuale progettazione fa riferimento all'Unità Funzionale 1 (UF1) che si compone del tratto 1a Cavalese-Piera e del tratto 1b Tesero-Panchià, mentre la progettazione dell'Unità Funzionale 2 (UF2) tratto Panchià-Ziano di Fiemme è ancora in fase di studio preliminare.

Ad ottobre del 2024 è stato approvato in linea tecnica il progetto definitivo afferente all'Unità Funzionale 1 e si prevede di approvare il progetto esecutivo entro l'anno al fine di avviare l'esecuzione dei lavori nella primavera del 2025.

L'importo attualmente finanziato, che fa riferimento all'UF1, è complessivamente pari ad € 3.507.383,91–€ 3.543.859,55– importo in parte già impegnato (progettazione) e quindi iscritto sul triennio in modo per ora stimato prudenzialmente.

Il finanziamento complessivo è garantito come segue:

- Fondo strategico 1^ parte - € 1.254.763,51
- Fondo strategico 2^ parte – integrazione 2018 - € 780.000,00
- Progetto per l'Avisio - € 950.000,00
- Integrazione finanziamento da Pat - del GP 2239/2021 e det. APOP 150/2023 per € 210.000,00;
- *Risorse da canoni aggiuntivi BIM Adige lettera e) € 312.620,40 € 349.096,04*

Nel periodo 2025-2027 si prevede di terminare la progettazione e realizzazione dell'UF1 mentre per l'UF2 si dovrà preventivamente individuare il tracciato dell'opera, stimarne costo e reperire le risorse finanziarie necessarie per la realizzazione.

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

AREA ETA' EVOLUTIVA E GENITORIALITA' – SEMIRESIDENZIALE

COD.	DESCRIZIONE	CARATTERISTICHE	ATTIVAZIONE	COMPETENZA FINANZ.	PERCORSO DI AFFIDAM.
1.10	CENTRO DI ACCOGLIENZA PER LA PRIMA INFANZIA	Servizio a carattere diurno che accoglie minori provenienti da famiglie che necessitano di un supporto per garantire la conciliazione tra i tempi di cura e i tempi di lavoro, o appartenenti a nuclei familiari in condizioni di svantaggio e/o vulnerabilità tali da richiedere un progetto personalizzato. Si configura come un'integrazione ai servizi educativi offerti dal territorio assicurando flessibilità negli orari di accoglienza che favoriscano percorsi di emancipazione dai servizi e di inserimento nel mercato del lavoro.	NON ATTIVO	SERVIZIO SOCIALE	//
1.11	CENTRO SOCIO EDUCATIVO TERRITORIALE (EX CENTRO DIURNO)	Servizio a carattere diurno che prevede due direzioni di intervento: da una parte lo sviluppo di interventi di sostegno e accompagnamento rivolti al minore, dall'altra attività di animazione finalizzate all'integrazione di minori in situazione di vulnerabilità e di svantaggio sociale con i gruppi di coetanei, con le realtà associative locali e con altre risorse del tessuto sociale.	ATTIVO	SERVIZIO SOCIALE	//

La struttura centro di accoglienza per la prima infanzia è stata ricavata in un appartamento di proprietà di Itea s.p.a., concesso in affitto al Servizio sociale ed è operativa dalla metà di dicembre del 2005. Alla fine del 2008 si è chiuso il periodo sperimentale, ma solo alla fine del 2009 è stato ottenuto il via libera da parte della Provincia per la messa del Progetto, a seguito del giudizio positivo sui risultati raggiunti.

Il servizio si era poi interrotto a marzo 2023 per il venir meno di un numero adeguato di utenti che ne giustificano il mantenimento.

Per il 2025 ci si pone l'obiettivo di rendere più fruibile tale spazio, arrecando delle modifiche alla struttura;

sostanzialmente l'intervento si sostanzia nello spostamento di alcune tramezze, la realizzazione di un nuovo bagno e la sistemazione degli infissi esterni.

SEZIONE OPERATIVA – CONTABILE

Considerato che per il verificarsi di alcuni fatti nuovi, non previsti né prevedibili in sede di approvazione del bilancio di previsione 2024-2026, si rende necessario procedere ad una variazione sugli esercizi finanziari, al fine di aumentare e diminuire la disponibilità di alcuni stanziamenti di entrata e spesa, fra i quali i più significativi:

- aumento delle entrate di parte corrente relativamente a:
 - utilizzo avanzo di amministrazione per:
 - servizio tagesmutter;
 - riconoscimento risorse aggiuntive maggiori costi rinnovo CCNL cooperative sociali;
 - finanziare domande urgenti su contributi d'affitto L.P. 15/2005;
 - progetto PNRR sociale rafforzamento servizi sociali domiciliari;
 - sede: locazione di altri beni immobili;
 - trasferimenti da PAT per manager territoriale distretto famiglia;
 - interessi attivi sulle giacenze di cassa;
 - sociale: rimborsi e recuperi vari su emolumenti personale;
 - interessi di mora;
- diminuzione delle entrate di parte corrente relativamente a:
 - PNRR: per adeguamento dei capitoli in base all'effettivo finanziamento e utilizzo avanzo di amministrazione vincolato;
 - tagesmutter: riduzione trasferimenti provinciali per utilizzo avanzo di amministrazione;
- aumento delle entrate di parte capitale relativamente a:
 - utilizzo avanzo di amministrazione per:
 - restituzioni contributi per acquisti in edilizia;
 - contributi agli investimenti dei Comuni;
 - finanziamento nuova rete delle riserve;
 - canoni aggiuntivi fondi BIM lett. a);
 - finanziamento relativamente alla pista ciclabile con utilizzo di fondi relativi al progetto per l'Avisio – anno 2026;
 - finanziamento relativamente alla pista ciclabile con utilizzo di fondi BIM lett. e) – anno 2027;
- diminuzione delle entrate di parte capitale relativamente a:
 - risorse BIM per rete delle riserve (sostituzione modalità di finanziamento con avanzo vincolato);
 - trasferimenti dai Comuni per fondo strategico territoriale, relativamente alla prima parte, conclusa (rif. deliberazione del Consiglio dei Sindaci n. 27/2024);
 - finanziamento relativamente alla pista ciclabile con utilizzo di fondo strategico territoriale – anno 2026;
 - finanziamento relativamente alla pista ciclabile con utilizzo di fondi relativi al progetto per l'Avisio – anno 2027;
- aumento di spese di parte corrente relativamente a:
 - sociale: minori – rette accoglienza affido familiare;
 - riconoscimento maggiori oneri contrattuali legati al rinnovo del CCNL per le cooperative sociali riferite a:
 - sociale: anziani – contratto di servizio assistenza domiciliare;
 - sociale: minori – servizio di assistenza sociale semi-residenziale;
 - sociale: disabili – servizio di assistenza sociale residenziale;
 - sociale: disabili – servizio di assistenza sociale semi-residenziale;
 - sociale: contratti per servizi di accompagnamento al lavoro;
 - sociale: minori – centro diurno – trasferimenti correnti ad altre imprese;
 - sociale: adulti – servizi di mediazione familiare e linguistica;
 - sociale: sussidi per abitare sociale;
 - contributo integrativo alloggi locati sul libero mercato;
- diminuzione di spese di parte corrente relativamente a:
 - PNRR: per adeguamento dei capitoli in base all'effettivo finanziamento;
- aumento di spese di parte capitale relativamente a:
 - contributi agli investimenti ai Comuni;
 - restituzione quote PAT relative a contributi per acquisti in edilizia;
 - sociale: minori – incarichi professionali per la realizzazione di investimenti;
- diminuzione di spese di parte capitale relativamente a:

- fondo strategico territoriale prima parte, in quanto gli interventi sono conclusi (delibera consiglio dei Sindaci n. 27/2024);

Dato atto che complessivamente le variazioni di bilancio, compendiate negli allegati al presente provvedimento, possono essere così riassunte:

		VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	TOTALE
ESERCIZIO 2025	ENTRATA	€ 1.835.893,40	-€ 1.292.077,85	€ 543.815,55
	SPESA	€ 1.705.815,55	-€ 1.162.000,00	€ 543.815,55
ESERCIZIO 2026	ENTRATA	€ 36.475,64	-€ 36.475,64	€ 0,00
	SPESA	€ 36.475,64	-€ 36.475,64	€ 0,00
ESERCIZIO 2027	ENTRATA	€ 36.475,64	-€ 36.475,64	€ 0,00
	SPESA	€ 36.475,64	-€ 36.475,64	€ 0,00