

COMUNE di BORGO LARES

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2018 - 2019 - 2020

PREMESSA.....	3
1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....	5
1.1 POPOLAZIONE.....	5
1.2 TERRITORIO.....	8
1.3 ECONOMIA INSEDIATA.....	10
2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2016-2020.....	12
3.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	13
3.3. LE OPERE E GLI INVESTIMENTI	20
3.3.1 <i>Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato</i>	20
3.3.2 <i>Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi</i>	222
3.3.3 <i>Programma pluriennale delle opere pubbliche</i>	233
3.4. RISORSE E IMPIEGHI	26
3.4.1 <i>La spesa corrente con riferimento ai comuni fusi</i>	26
3.4.2 <i>Analisi delle necessità finanziarie strutturali</i>	29
3.4.3 <i>Fonti di finanziamento</i>	30
3.5 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI.....	31
3.5.1 <i>Tributi e tariffe dei servizi pubblici</i> :.....	31
3.5.2 <i>Trasferimenti correnti</i>	33
3.5.3 <i>Entrate extratributarie</i>	34
3.6. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE.....	38
3.6.1 <i>Entrate in conto capitale</i>	38
3.6.2 <i>Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato</i>	38
3.7 GESTIONE DEL PATRIMONIO	39
3.8. EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	40
3.8.1 <i>Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio</i>	41
3.9. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE	42
3.10. OBIETTIVI STRATEGICI PER LA REDAZIONE DEL PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA.....	44
4 OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI.....	45
ALLEGATO 1 - PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA FUSIONE	56

Premessa

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

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

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

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

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

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.
Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. l'individuazione delle risorse, degli impegni e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.
Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
 - a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
 - b) i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - d) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f) la gestione del patrimonio;
 - g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

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

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

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

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

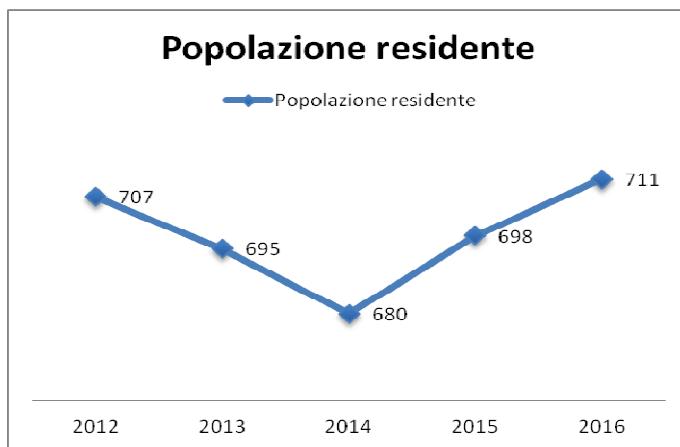
1. Analisi delle condizioni interne

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.

1.1 Popolazione

1. Andamento demografico

Dati demografici	2012	2013	2014	2015	2016
Popolazione residente	707	695	680	698	711
Maschi	365	361	356	359	365
Femmine	342	334	324	339	346
Famiglie	298	293	291	298	301
Stranieri	32	28	22	27	3
n. nati (residenti)	8	9	3	6	10
n. morti (residenti)	10	6	4	12	6
Saldo naturale	-2	3	-1	-6	4
Tasso di natalità	1,10%	1,20%	0,40%	0,80%	1,41%
Tasso di mortalità	1,40%	0,80%	0,50%	1,70%	0,84%
n. immigrati nell'anno	26	6	7	34	31
n. emigrati nell'anno	19	17	19	8	22
Saldo migratorio	7	-11	-12	26	9



Nel Comune di Borgo Lares alla fine del 2016 risiedevano 711 persone, di cui 365 maschi e 346 femmine, distribuite su 22,62 kmq con una densità abitativa pari ad 0,03 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2016 :

- Sono stati iscritti 10 bimbi per nascita e 31 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate 6 persone per morte e 22 per emigrazione;

Il saldo demografico ha fatto registrare un incremento pari a 13 unità;

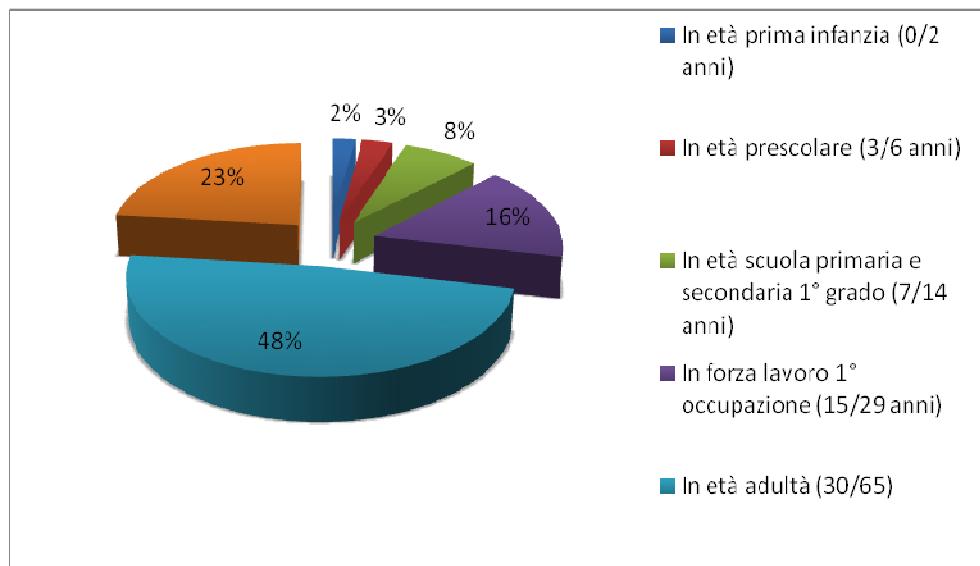
La dinamica naturale ha registrato un + 4 unità;

La dinamica migratoria un + 9 unità.

L'età media dei residenti è di 45,1 anni.

% di cremazioni registrate nel comune rispetto alle sepolture tradizionali (inumazione o tumulazione)					
	2012	2013	2014	2015	2016
n. decessi	10	6	4	12	6
n. cremazioni	1	2	1	0	3
%	1	33	25	0	50

Popolazione divisa per fasce d'età	2016
Popolazione al 31.12.2016	711
In età prima infanzia (0/2 anni)	16
In età prescolare (3/6 anni)	21
In età scuola primaria e secondaria 1° grado (7/14 anni)	52
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	114
In età adulta (30/65)	343
Oltre l'età adulta (oltre 65)	165



2. Situazioni e tendenze socio - economiche

Il 34,88% dei residenti in comune vive in nuclei familiari composti da una sola persona.

Caratteristiche delle famiglie residenti	2012	2013	2014	2015	2016
n. famiglie	298	293	291	298	301
n. medio componenti	2,37	2,37	2,34	2,37	2,36
% fam. con un solo componente	33,43	31,88	31,88	34,22	34,88
% fam con 6 comp. e +	1	1	1	1	1,6
% fam con bambini di età < 6 anni	8	7,3	7,3	7,4	7,5
% fam con comp. di età > 64 anni	34,77	34,77	35,12	35,12	39,5

Quota di bambini frequentanti l'asilo nido					
Anno scolastico	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
n. asili/sezioni	0	0	0	0	0
n. alunni	0	0	0	0	0
n. alunni residenti	0	0	0	0	0
% di bambini (0/2)residenti frequentanti asili nido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
% di bambini (0/2)residenti non frequentanti asili nido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Non è presente nel comune l'asilo nido. L'ente è convenzionato con l'asilo nido di Bondo (ora Comune di Sella Giudicarie) dove si registra la presenza di n. 2 bambini frequentanti negli anni dal 2013 al 2015. Nel corso del 2017 è stata approvata una convenzione anche con il Comune di Tione di Trento per l'asilo nido dello stesso.

1.2 Territorio

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.

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

1. Tabella uso del suolo

Uso del suolo	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Urbanizzato/pianificato*		23,00%		23,00%
Produttivo/industriale/artistico		1,00%		1,00%
Commerciale		1,00%		1,00%
Agricolo (specializzato/biologico)		1,00%		1,00%
Bosco		70,00%		70,00%
Pascolo		2,00%		2,00%
Corpi idrici (fiumi, torrenti e laghi)		1,00%		1,00%
Improduttivo		1,00%		1,00%
Cave		0,00%		0,00%
.....				0,00%
Totale		100%		100%

(*) tutte le destinazioni urbanistiche, escluse le aree elencate di seguito.

(**) questa parte dovrebbe contenere le variazioni di superficie previste in programmazione nel corso del mandato.

2. Disaggregazione uso del suolo

Suolo urbanizzato	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Centro storico		30,00%		30,00%
Residenziale o misto		50,00%		50,00%
Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo-ricreativo etc...)		5,00%		5,00%
Verde e parco pubblico		15,00%		15,00%
Totale	0	100,00%	0,00%	100,00%

3. Monitoraggio dello sviluppo edilizio del territorio

4. Monitoraggio dello sviluppo edilizio del territorio

Titoli edilizi	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Permessi di costruire per nuovo volume e ampliamenti (n.)	0	0	0	0	3	4
Permesso di costruire/SCIA su fabbricati esistenti (n.)	0	0	0	0	3	1

4. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali.

6. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

Dotazioni	Esercizio in corso 2017	Programmazione		Programmazione		Programmazione	
		2018	2019	2020	2021	2022	
Acquedotto (numero utenze)	596	598	600	603			
Rete Fognaria (numero allacciamenti)*	482	484	487	490			
- Bianca							
- Nera							
- Mista							
Illuminazione pubblica (PRIC)	Sì	Sì	Sì	Sì	Sì	Sì	
Piano di classificazione acustica		no	no	no		no	
Discarica Ru/Inerti (se esistenti indicare il numero)	1	1	1	1	1	1	
CRM/CRZ (se esistenti indicare il numero)	1	1	1	1	1	1	
Rete GAS (% di utenza servite) *	30%	40%	50%	60%			
Teleriscaldamento (% di utenza servite) *	0	0	0	0	0	0	
Fibra ottica	Sì	parziale	Sì	parziale	Sì	parziale	Sì

1.3 Economia insediata

L'economia gravita in larga misura sul settore delle costruzioni, con molteplici attività indotte, in particolare nel settore dei servizi, delle attività commerciali, dei pubblici esercizi e dell'artigianato.

Un rilievo significativo hanno anche i settori agricolo e di altri servizi. Si riporta in sintesi l'andamento dei principali settori economici e i principali compatti produttivi locali.

- 1. Turismo:** L'andamento della stagione turistica è molto stabile negli ultimi anni. Registrando la presenza sul territorio di un unico albergo e per lo più chiuso per diversi mesi negli ultimi anni, la presenza turistica è determinata quasi esclusivamente da seconde case.

ARRIVI E PRESENZE DI TURISTI ITALIANI E STRANIERI			
	2014	2015	2016
Arrivi in strutture alberghiere		0	0
Arrivi in strutture extralberghiere		920	920
Arrivi in strutture alberghiere e extralberghiere		920	920
Presenze in strutture alberghiere		0	0
Presenze in strutture extralberghiere		14846	14846
Presenze in strutture alberghiere e extralberghiere		14846	14846
Permanenza media in strutture alberghiere		0	0
Permanenza media in strutture extralberghiere		1237	1237
PERMANENZA media generale		1237	1237

- 2. Agricoltura:** si registrano ancora alcune presenze di operatori agricoli, determinate in particolare modo da una stalla moderna e da alcune di più vecchia costruzione. Inoltre la presenza delle due malghe comunali che vengono utilizzate dai coltivatori locali per la monticazione delle vacche, ovini e caprini. Le coltivazioni sul territorio sono prevalentemente date dalla segagione dei prati e coltivazione di patate. Si rileva la presenza di una floricoltura e di una azienda agricola dedita alla coltivazione di verdure e ortaggi biologici. E' inoltre ancora presente la cultura della coltivazione dell'orto familiare.

Settori d'attività seconda la classificazione Istat ATECO 2007	2014	2015	2016
A) Agricoltura, silvicoltura pesca		7	7
B) Estrazione di minerali da cave e miniere		0	0
C) Attività manifatturiere		0	0
D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata		0	0
E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento		0	0
F) Costruzioni		18	18
G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli		8	8
H) Trasporto e magazzinaggio		0	0
I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione		2	2
J) Servizi di informazione e comunicazione		0	0
K) Attività finanziarie e assicurative		0	0
L) Attività immobiliari		0	0
M) Attività professionali, scientifiche e tecniche		6	6
N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese		0	0
O) Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria		1	1
P) Istruzione		1	1
Q) Sanità e assistenza sociale		0	0
R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento		0	0
S) Altre attività di servizi		21	21
X) Imprese non classificate		0	0
TOTALE	64	64	

2. Le linee del programma di mandato 2016-2020

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

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo (2016-2021), sono principalmente quelle del programma amministrativo presentata in occasione delle elezioni amministrative del 08.05.2016, che, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici;

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

EDILIZIA SCOLASTICA: obiettivo: miglioramento della qualità dell'offerta delle scuole materne e primaria;

realizzazione: costante attenzione alla necessità delle esigenze scolastiche, sia della scuola dell'infanzia che di quella elementare. E' stata realizzata una nuova sezione presso la scuola dell'infanzia ristrutturando la zona bagno e lavandini permettendo l'accettazione delle nuove richieste di iscrizione;

NATALITÀ: obiettivo: assegnazione di aiuto finanziario per i nuovi nati nel territorio;

realizzazione: è stato approvato un nuovo regolamento comunale per la concessione di finanziamenti ai genitori dei nuovi nati, mediante l'acquisto di generi alimentari e non, presso i negozi del Comune.

SISTEMA VIARIO: obiettivo: miglioramento viabilità di montagna. Sistemazione pavimentazioni stradali nei centri storici. Realizzazione raccordo stradale tra località Coltura e Pole. Posizionamento dossi rallentatori per sicurezza stradale;

realizzazione: sono stati effettuati degli interventi di sistemazione varie su strade di montagna, mediante nuova pavimentazione. Sono già stati affidati i lavori per le pavimentazioni di alcune strade interne degli abitati sia di Zuclo che di Bolbeno. E' stato portato a compimento il progetto di creazione del raccordo stradale tra la località Coltura e loc. Pole e si prevede la sua realizzazione per l'anno a venire. E' inoltre in fase di predisposizione l'appalto dei lavori per la realizzazione di un parcheggio a servizio della pista di sci;

AMBIENTE E TERRITORIO: obiettivo: valorizzazione malghe e pascoli di montagna. Manutenzione baite di proprietà comunale. Cura e valorizzazione dei boschi.

realizzazione: Sono costantemente tenute sotto osservazione le malghe e i pascoli montani e sarà compito dell'Amministrazione intervenire con opere che si possano ritenere necessarie. Sono in fase di previsione alcuni interventi di sistemazione delle baite di montagna, nel mentre si cerca di avere cura dei boschi con l'ausilio del servizio forestale.

PATRIMONIO IMMOBILIARE: obiettivo: valutazioni di utilizzo immobili comunali ex municipio ed ex dopolavoro.

realizzazione: E' in fase di progettazione la ristrutturazione dell'immobile già sede dell'ex Comune di Zuclo da adibirsi a sede delle associazioni di volontariato locale, in particolare la creazione di una sede unificata del Corpo volontario dei vigili del Fuoco di Zuclo e Bolbeno.

E' invece in fase di approvazione la progettazione per la sistemazione dell'edificio ex dopolavoro in Bolbeno, demolito in quanto a rischio crollo.

SPORT E TURISMO: obiettivo: valorizzazione strutture ricettive. Realizzazioni percorsi ciclo-pedonali. Rinnovo convenzione intercomunale gestione centro sci. Migliorie parcheggi, viabilità, impianto sciovuario. Gestione e manutenzione campi da calcio/calcetto.

realizzazione: E' in fase di partenza la realizzazione dei percorsi ciclo-pedonali a cura della Comunità di Valle.

Nel 2016 è stato effettuato il rinnovo della convenzione intercomunale per la gestione del centro sci di Bolbeno.

Si è provveduto alla permuta di alcuni terreni per poter procedere a migliorare l'area di parcheggio a servizio dell'impianto sciovuario. La realizzazione del parcheggio, che ha ottenuto il finanziamento del Fondo Strategico territoriale, è in fase di appalto dei lavori. E' in corso di realizzazione uno studio di fattibilità per l'ampliamento della pista

da sci, al fine di poter ampliare l'offerta della struttura.

Si provvederà prossimamente ad un intervento di manutenzione dei campi di calcio/calcetto.

TRASPORTI: obiettivo: sistemazione e messa in sicurezza fermate autobus in località Tonello e Spine.

realizzazione: Sono in fase di partenza gli espropri dei terreni necessari alla realizzazione della nuova fermata in loc. Tonello, che verrà realizzata dalla società Trentino Trasporti. Per la località Spine si provvederà prossimamente ad uno studio per la sua sistemazione.

SISTEMA ACQUEDOTTISTICO: obiettivo: manutenzione straordinaria opera di deposito e presa degli acquedotti e valutazione sistema di trasmissione dati.

realizzazione: Sono già stati appaltati nel corso dell'esercizio 2017 i lavori per il collegamento dell'acquedotto di Bolbeno con quello di Zuclo e le opere sono in fase di compimento;

L'analisi e il costante controllo delle acque è effettuato mediante collaborazione con la società GEAS;

SOCIALE, CULTURA E ASSOCIAZIONISMO: obiettivo: favorire occasioni di aggregazione e sostentamento associazioni di volontariato.

realizzazione: L'amministrazione comunale interviene nel sostentamento delle associazioni di volontariato presenti sul territorio comunale e non, mediante contribuzione finanziaria ed in alcuni casi mediante partecipazione operativa diretta da parte di alcuni amministratori.

AREA DISCARICA: obiettivo: monitoraggio attività gestione rifiuti.

realizzazione: pur non avendo specifica competenza in merito, l'Amministrazione viene informata dell'attività di controllo della situazione della discarica mediante collaborazione con la Comunità delle Giudicarie. Nel corso dell'anno 2016 una società privata ha presentato alla Provincia Autonoma di Trento una richiesta di localizzazione di un biodigestore nell'area adiacente la discarica rifiuti. Tale procedura è ancora in corso.

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 specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale.

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

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

3. Indirizzi generali di programmazione

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

a) Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
Fognatura comunale	in economia
Acquedotto comunale	Parzialmente in economia
Manutenzioni stradali	in economia
Affido sale comunali	in economia
Riscossione tributi	In economia

b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura
Mensa scolastica asilo	RISTO 3 soc. cooperativa	30/06/2018	<i>Nuovo appalto in concomitanza con affido del servizio da parte della Comunità di Valle</i>
Trasporto alunni	C.T.A. servizi	30/06/2018	<i>Nuovo appalto per l'affido del servizio per l'anno scolastico 2018/2019</i>
Gestione impianto scioviario Bolbeno	PRO LOCO di Bolbeno	30/10/2020	Stessa modalità
Ausilio servizio sgombero neve	Impresa Edil'71	30/04/2018	Stesse modalità
Servizio scavo fosse cimiteriali	C.S. Mutiservice Chemotti Sergio	30/12/2018	Stesse modalità

c) In convenzione con terzi:

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Programmazione futura
Servizio foreste e vigilanza boschiva	GESTIONE ASSOCIATA comuni	31/12/2022	Stesse modalità
Polizia municipale	GESTIONE ASSOCIATA comuni	31/12/2022	Stesse modalità
Servizio rifiuti	Comunità delle Giudicarie	31/12/2020	Stesse modalità

d) Gestiti attraverso società miste

Servizio	Socio privato	Scadenza	Programmazione futura

e) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura
Gestione servizio idrico	GEAS servizi	Stesse modalità

3.2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 dispone che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisca alcune azioni di contenimento della spesa che devono essere attuate dai comuni e dalle comunità, tra le quali, quelle indicate alla lettera e), vale a dire “la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle Autonomie locali d'intesa con la Provincia; l'individuazione delle misure tiene conto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalle leggi provinciali e dai relativi provvedimenti attuativi rivolti alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3; in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia”.

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

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

Il Comune ha quindi predisposto, in data 31.03.2015 prot. n. 827 (approvato con decreto n. 1 del Sindaco di Zuclo) e in data 01.04.2015, prot. n. 810 (per il Comune di Bolbeno), un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate. La relazione finale è stata approvata con nota prot. n. 1001 del 31.03.2016 da parte del Commissario Straordinario di Borgo Lares ed inviata alla competenze sezione della Corte dei Conti.

In tale contesto, la recente approvazione del D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (TUEL sulle società partecipate) ha imposto nuove valutazioni in merito all'opportunità/necessità di razionalizzare le partecipazioni degli enti locali in organismi gestionali esterni, come recentemente declinato dalla normativa provinciale.

Con deliberazione consiliare n. 30 del 28.09.2017 è stata approvata la revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 7 comma 10 L.P. 29.12.2016, n. 19 e 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, atto a cui si rimanda.

CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI - SOCIETA' COOPERATIVA
- quota di partecipazione: 0,42

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale.			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		<i>Mantenimento del servizio di organizzazione corsi di formazione professionale e di supporto nell'elaborazione degli stipendi.</i>			
Tipologia società		<i>Consorzio di comuni (in house)</i>			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
<i>Capitale sociale</i>		12.239	12.239	12.239	12.239
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		1.655.958	1.676.163	1.854.452	2.227.775
<i>Risultato d'esercizio</i>		21.184	20.842	178.915	380.756
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.	0	0	0	0
	riscosso	0	0	0	0
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato	2.521	2.912,00	5.182,00	5.911,00
	pagato	2.521	2.103,00	4.032,00	5.911,00

GIUDICARIE ENERGIA ACQUA SERVIZI S.P.A. IN SIGLA "GEAS S.P.A."
- quota di partecipazione: 1,13%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Controllo e effettuazione analisi acque degli acquedotti comunali			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		<i>Mantenimento del servizio di analisi acque e di gestione servizio</i>			
Tipologia società		<i>Società per azioni (in house)</i>			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
<i>Capitale sociale</i>		1.140.768	1.140.768	1.140.768	1.140.768
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		1.362.831	1.404.361	1.536.584	1.372.903
<i>Risultato d'esercizio</i>		105.834	41.529	132.223	58.682
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.	0	0	0	0
	riscosso	0	0	0	0
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato	13.642	90.827,47	92.714,08	9.209,00
	pagato	13.642	5.164,00	92.714,08	9.209,00

GIUDICARIE GAS S.P.A.					
- quota di partecipazione: 0,79%					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Fornitura di gas metano agli immobili comunali e gestione delle reti di distribuzione			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		<i>Mantenimento del servizio</i>			
Tipologia società		<i>Società per azioni (in house)</i>			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
<i>Capitale sociale</i>		1.780.023	1.780.023	1.780.023	1.780.023
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		2.517.831	2.640.275	2.795.262	3.004.734
<i>Risultato d'esercizio</i>		362.531	122.894	154.987	209.472
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.	0	0	0	0
	riscosso	0	0	0	0
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato	0	0	0	0
	pagato	0	0	0	0

INFORMATICA TRENTE S.P.A.					
- quota di partecipazione: 0,0061%					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Fornitura e assistenza software servizi comunali.			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		<i>Mantenimento di alcuni servizi indispensabili per l'effettuazione del servizio.</i>			
Tipologia società		<i>Società per azioni</i>			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
<i>Capitale sociale</i>		3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		19.838.847	20.466.427	20.589.287	20.805.294
<i>Risultato d'esercizio</i>		705.703	1.156.857	122.860	216.007
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato	80	32	1.057	0
	riscosso	80	32	1.057	0
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato	7.177	9.893	5.860	1.589,00
	pagato	7.177	5.483	5.860	1.589,00

PRIMIERO ENERGIA S.P.A. - quota di partecipazione: 0,03675%					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Produzione di energia elettrica.			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		<i>La società non fornisce servizi diretti all'Amministrazione comunale.</i>			
Tipologia società		<i>Società per azioni</i>			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
<i>Capitale sociale</i>		9.938.990	9.938.990	9.938.990	9.938.990
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		37.045.141	45.193.649	42.286.593	40.370.908
<i>Risultato d'esercizio</i>		4.778.924	5.688.164	1.287.201	-713.071
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.	1.399	1.327	1.549	444
	riscosso	1.399	1.327	1.549	444
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato	0	0	0	0
	pagato	0	0	0	0

SCUOLA MUSICALE GIUDICARIE SOCIETA' COOPERATIVA IN SIGLA SMG S.C. - quota di partecipazione: 2,29%					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Corsi di formazione musicale.			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		<i>La società non fornisce servizi diretti all'Amministrazione comunale.</i>			
Tipologia società		<i>Società cooperativa</i>			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
<i>Capitale sociale</i>		90.004	90.004	90.004	90.004
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		89.407,00	105.254,00	115.395,00	131.339,00
<i>Risultato d'esercizio</i>		16.953	13.150	7.641	13.022
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.	0	0	0	0
	riscosso	0	0	0	0
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato	0	0	0	0
	pagato	0	0	0	0

TREGAS - TRENTINO RETI GAS S.R.L.

- quota di partecipazione: 31,715%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Distribuzione gas mediante condotte (dorsale).			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		<i>La società non fornisce servizi diretti all'Amministrazione comunale.</i>			
Tipologia società		<i>Società a responsabilità limitata</i>			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Capitale sociale		6.106.212	6.106.212	6.106.212	6.106.212
Patrimonio netto al 31 dicembre		6.135.433	6.245.461	6.308.056	6.258.194
Risultato d'esercizio		13.227	109.827	167.121	108.904
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato	37.678	29.937	45.471	29.631
	riscosso	37.678	29.937	45.471	29.631
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato	0	0	0	0
	pagato	0	0	0	0

TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.

- quota di partecipazione 0,0034%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Impresa di gestione esattoriale</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		<i>A completamento del servizio già affidato dall'ex Comune di Zuclo per l'accertamento degli anni dal 2011 al 2015 dell'ICI/IMUP, non si prevede di affidare altri servizi.</i>			
Tipologia società		<i>Società a responsabilità limitata</i>			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Capitale sociale		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Patrimonio netto al 31 dicembre		2.262.333	2.493.001	3.068.093	3.383.991
Risultato d'esercizio		213.930	230.668	275.094	315.900
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.	0	0	0	0
	riscosso	0	0	0	0
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato	0	0	192,00	8.076,00
	pagato	0	0	192,00	8.076,00

SILVIA S.P.A.**- quota di partecipazione: 49%**

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Proprietaria punto di ristoro nei pressi della pista da sci in località Coste a Bolbeno</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		<i>Completamento dell'offerta e della promozione pista da sci in località Coste a Bolbeno</i>			
Tipologia società		<i>Società per azioni</i>			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
<i>Capitale sociale</i>		2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		2.246.814	2.202.223	2.156.875	2.116.769
<i>Risultato d'esercizio</i>		-50.564	-44.591	-45.347	-40.106
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.	0	0	0	0
	riscosso	0	0	0	0
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato	0	0	0	0
	pagato	0	0	0	0

3.3. Le opere e gli investimenti

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

La programmazione delle spese di investimento già previste nel programma di mandato sono per la maggior parte già in fase avanzata, in quanto si è riusciti a trovare modalità di finanziamento per gli interventi principali, già dall'esercizio 2017.

Nello specifico:

- Per la realizzazione del collegamento degli acquedotti comunali di Zuclo e di Bolbeno si presume di ultimare i lavori nel breve termine. Gli stessi vengono finanziati parzialmente con contribuzione BIM a fondo perduto, con il contributo regionale per la fusione e con la concessione di apposito finanziamento da parte della PAT.
- Per la realizzazione della nuova strada di collegamento dalla zona sciistica di Bolbeno alla località Pole, sono in fase di appalto l'affido dei lavori. Anche per la realizzazione di questo intervento, che si prevede la realizzazione nel 2018, la PAT ha concesso un contributo specifico e la differenza viene finanziata con il contributo a fondo perduto del B.I.M.:
- Sono in previsione, nell'esercizio 2018, le pavimentazioni di varie vie, sia interne agli abitati di Zuclo e di Bolbeno, che esterne agli abitati, situate in zona montana e della sistemazione degli impianti di illuminazione pubblica;
- E' ancora in fase di progettazione l'intervento di ristrutturazione dell'immobile in Zuclo, ex municipio, che verrà destinato a sede delle associazioni di volontariato ed in particolare al Corpo volontario dei vigili del Fuoco di Zuclo/Bolbeno. Per detto intervento è stato concesso un contributo dal B.I.M. e si è in attesa della conferma di finanziamento da parte della P.A.T..
- Si presume di procedere nel 2018 all'intervento di ricostruzione dell'immobile in Bolbeno adibito ad ex Dopolavoro a seguito del suo abbattimento per la sicurezza pubblica.
- Anche per quello che consta la realizzazione del parcheggio in loc. Coltura, a servizio della pista di sci, per il quale si è già provveduto all'acquisizione dei terreni, è intenzione di procedere alla sua realizzazione, nel 2018, rilevando che è stato confermato il finanziamento tramite il Fondo Strategico della PAT.
- Sono previste spese per interventi all'impianto scioviario e pista di sci di Bolbeno, finanziate prevalentemente con contributo BIM a fondo perduto, da appaltarsi nel 2018.
- Sono inoltre previsti interventi di valorizzazione delle malghe di montagna, delle baite comunali e della

sistemazione di alcuni sentieri montani, nonché la sistemazione dei pascoli, che si ritiene poter realizzare nell'esercizio 2018.

- Nell'esercizio 2018 è prevista la sistemazione della S.P. 222 all'interno dell'abitato di Bolbeno (via 3 Novembre) per la quale è in fase di approvazione di una delega da parte della PAT per la realizzazione dell'intervento, che, nel contempo comporta delle manutenzioni a carico del Comune.

	OGGETTO DEI LAVORI (OPERE E INVESTIMENTI)	IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITÀ FINANZIARIA	STATO DI ATTUAZIONE (1)
1	Manutenzioni straordinarie immobili comunitari	30.000	30.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
2	Manutenz. impianti illuminazione pubblica	70.000	70.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
3	Manutenz. straord. e pavimentazione strade	150.000	150.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
4	Manutenzione straordinaria acquedotto	70.000	5.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
5	Manutenzione straordinaria rete fognaria	5.000	5.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
6	Spese straordinarie per scuola dell'Infanzia	20.000	20.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
7	Spese straordinarie Scuole elementari	50.000	30.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
8	Manutenz. sentieri e baitte di montagna	150.000	100.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
9	Acquisto/permuto terreni + espropri per fermata autocorriere	50.000	40.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
10	Realizzazione strada viabilità accesso loc. Cottura (a servizio pista sci)	300.000	300.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
11	collegamento acquedotto Zudo/Bolbeno	300.000	300.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
12	realizzazione parcheggi	181.000	181.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
13	ristrutturazione e sistemazione edificio ex municipio Zudo	500.000	300.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
14	ristrutturazione e sistemazione edificio demolito ex dopolavoro Bolbeno	200.000	200.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
15	interventi per sistemazione deragliamento acque superficiali	15.000	0	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
16	recupero aree pascolo	20.000	20.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
17	permuto terreni	100.000	100.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio
18	interventi centro sci Bolbeno e ampliamento della pista da sci	800.000	480.000	interventi previsti nell'ambito del triennio di bilancio

¹⁰ descrivere lo stato di attuazione dell'opera (quali: data approvazione progetto, data di appalto, contratto, stati di avanzamento, modifiche contrattuali)

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

(Inserire considerazioni sui programmi e progetti di investimento non ancora conclusi con particolare riferimento al rispetto o meno della programmazione prevista. La riforma della contabilità introduce un radicale cambiamento sulla gestione dei residui: risulta quindi importante avere una fotografia dello stato di attuazione delle opere iniziate. A regime, attraverso l'utilizzo di un sistema informatico idoneo, gli enti dovranno avere a disposizione la totalità dei dati relativi alle opere realizzate e non ancora concluse. In questa fase, se non è possibile reperire i dati in maniera agevole, è opportuno ricostruire almeno le opere e gli investimenti che vengono inseriti nel "Programma triennale opere pubbliche" secondo quanto stabilito dalla delibera della Giunta Provinciale 1061 del 2002.)

SCHEDA 1 Parte seconda - Opere in corso di esecuzione

	OPERE/INVESTIMENTI	Anno di avvio (1)	Importo iniziale	Importo a seguito di modifiche contrattuali	Importo imputato nel 2017 e negli anni precedenti (2)	2018		2019		2020
						Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2018 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2019 e precedenti	
1	manut. strada Splaz/Arteson	2016	117.011,00	117.011,00	82.971,00	34.040,00	117.011,00	0,00	0,00	0,00
2	costruzione strada Pole	2017	272.100,00	272.100,00	27.900,00	244.200,00	272.100,00	0,00	0,00	0,00
3	realizzazione nuovo parcheggio pista	2017	180.258,00	168.528,00	0,00	168.528,00	168.528,00	0,00	0,00	0,00
4	rqualific. Energetica vie Bolbeno	2016	98.400,00	98.400,00	67.647,00	30.753,00	98.400,00	0,00	0,00	0,00
5	collegamento acquedotto Zuclu/Bolbeno	2017	300.000,00	298.130,00	134.562,00	163.568,00	298.130,00	0,00	0,00	0,00
6	pavimentazione via Ballardini e Casetin	2017	138.470,00	138.470,00	81.179,00	57.291,00	81.179,00	0,00	0,00	0,00
7	pavimentazione via XXI Aprile e piazza U. d'Italia	2017	105.000,00	105.000,00	0,00	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale:			1.211.239,00	1.199.509,00	394.259,00	803.380,00	1.140.348,00	0,00	0,00	0,00

(1) inserire anno di avvio dell'opera (utilizzare il criterio stabilito dal punto 5.4 del principio della contabilità finanziaria per mantenere l'opera a bilancio (ovvero obbligazione giuridica nel quadro econom

(2) Per importo **imputato** si intende l'importo iscritto a bilancio come esigibile ovvero il momento in cui l'obbligazione giuridica viene a scadenza (può non coincidere con i pagamenti)

3.3.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche

Il finanziamento delle spese, per interventi previsti nell'esercizio 2018, sono costituiti dalle seguenti entrate:

- Contributo B.I.M. (piano triennale) € 261.080-
- Contributo regionale per fusione comuni € 98.141-
- Trasferimento B.I.M. canoni idroelettrici € 273.006-
- Trasf. PAT F.do investimenti comunali € 384.495-
- Contributo di concessione € 21.000-
- Avanzo economico € 70.000-
- Delega PAT € 150.000-
- Permuta terreni € 70.000.

SCHEDA 2 - Quadro delle disponibilità finanziarie-

	Risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti)
		2018	2019	2020	
ENTRATE VINCOLATE					
1	Vincoli derivanti da legge o da principi contabili				
2	Vincoli derivanti da mutui				
3	Vincoli derivanti da trasferimenti				
4	Vincoli formalemnte attribuiti dall'ente				
ENTRATE DESTINATE					
5	Entrate destinate agli investimenti	660.000,00	175.360,00	166.561,00	1.001.921,00
ENTRATE LIBERE					
6	Stanziamento di bilancio (avanzo libero)				
7	avanzo economico	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
TOTALI		730.000,00	175.360,00	166.561,00	1.071.921,00

Si precisa che il D.lgs. 118/2011 e ss.mm prevede una distinzione (e relativa applicazione) del risultato di amministrazione diversa dal passato. La definizione di fondi vincolati, accantonati, destinati e liberi è contenuta nel art. 187 del D.lgs. 267/00 e al punto 9.2 del principio della competenza finanziaria potenziata 4/2.

SCHEDA 3 - Programma pluriennale opere pubbliche parte prima: opere con finanziamenti

Missione/ programma (di bilancio)		Codifica per tipologia e categoria		Priorità per categoria (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale (altre autorizzazioni obbligatorie)	Anno previsto per ultimazione lavori	Fonti di finanziamento	Arco temporale di validità del programma			
									Spesa totale (1)	2018	2019	2020
										Esigibilità della spesa	Esigibilità della spesa	Esigibilità della spesa
6	1	4	11	3	INTERVENTI IMPIANTO SCIOVIARIO E PISTA	c.u.	2018	contr. BIM+av. Economico +canoni idroele.	621.921,00	280.000,00	175.360,00	166.561,00
8	1	4	22	2	SISTEMAZ. EDIFICIO DEMOLITO IN BOLBENO	c.u.	2018	contr. regionale fusione+f.do invest.+canoni idroel.	190.000,00	190.000,00	0,00	0,00
10	5	7	1	1	PAVIMENT. E SISTEM. VIA 3 NOVEMBRE	c.u.	2018	delega PAT+f.do invest.+contr. regionale fusione	260.000,00	260.000,00	0,00	0,00
								Totali:	1.071.921,00	730.000,00	175.360,00	166.561,00

In questa scheda sono inserite le opere che trovano rispondenza finanziaria nel bilancio.

SCHEDA 3 - parte seconda: opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Missione/programma (di bilancio)	Codifica per tipologia e categoria	Priorità per categoria (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale (altre autorizzazioni obbligatorie)	Anno previsto per ultimazione lavori	Arco temporale di validità del			
						Spesa totale	2018	2019	2020
12	8	422	4	1	RISTRUTT. EX MUNICIPIO ZUCLO	c.u.	2018	500.000,00	500.000,00

Il finanziamento dell'opera è previsto mediante contributo B.I.M. per € 267.157,00 e contributo PAT (in fase di assegnazione) per la differenza.

3.4. Risorse e impieghi

3.4.1 La spesa corrente con riferimento ai comuni fusi.

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

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

Diversamente, a livello locale, l'art. 9 bis della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 prevede che, per assicurare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento delle spese degli enti territoriali, i comuni con popolazione inferiore a cinquemila abitanti esercitano obbligatoriamente in forma associata, mediante convenzione, i compiti e le attività indicate in un elenco, corrispondente alcune funzioni del bilancio redatto secondo gli schemi previsti dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale 24 gennaio 2000 n. 1/L.

Con deliberazione n. 1228 del 22 luglio 2016 la Giunta provinciale ha definito gli adempimenti conseguenti agli esiti dei referendum per la fusione dei comuni. A seguito di tali referendum sono stati rivisti i contenuti dei provvedimenti di individuazione degli ambiti e degli obiettivi di riduzione della spesa, stabilendo tra l'altro che sono esonerati dall'obbligo di gestione associata i comuni dove il referendum ha avuto esito favorevole.

Il comma 1 bis dell'art. 8 della legge provinciale n. 27 del 2010 stabilisce che "gli enti locali, i comuni e le comunità adottano un piano di miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e a ridurre le spese correnti, nei termini e con le modalità previste dal protocollo d'intesa in materia di finanza locale. Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata obbligatoria ai sensi dell'art. 9 bis della L.P. n. 3 del 2006, e per i comuni che hanno superato positivamente il referendum per la fusione, il piano di miglioramento è sostituito da un progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione, dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alla scadenza del 31 luglio 2019".

Nel caso di comuni fusi, il provvedimento n. 1228/2016 definisce nel dettaglio la spesa di riferimento, i tempi e le modalità di monitoraggio e gli aspetti connessi al piano di miglioramento;

Si rinvia all'Allegato 1 al presente documento per la visione del "Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla fusione" nel quale si dà evidenza del raggiungimento degli obiettivi di riduzione della spesa, nelle modalità e nei tempi previsti dalla norma.

Qui sotto è sinteticamente determinato l'obiettivo di spesa e le voci di riferimento riguardo al periodo di tempo di riferimento:

DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO ⁽¹⁾		2012
Pagamenti (competenza e residui) funzione 1	(+)	653.793,01
Rimborsi contabilizzati al titolo III delle entrate, categoria 5 (NETTIZZATO)	(-)	177.818,38
entrata contabilizzata al titolo II delle entrate, categoria 5	(-)	3.903,26
Pagamenti effettuati a favore del bilancio provinciale per il recupero delle somme da riversare al bilancio statale a titolo di maggior gettito IMU/maggiorazione TARES	(-)	0,00
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	(=)	472.071,37
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale	(-)	30.200,00
SPESA OBIETTIVO	(=)	441.871,37

⁽¹⁾ Il calcolo è effettuato secondo quanto previsto dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 1952/2015, 317/2016 e 1228/2016, che costituiscono unico parametro di riferimento per la compilazione della scheda in caso di difformità o dubbi interpretativi;

DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO ⁽¹⁾ - monitoraggio		2015	2016	2017
Pagamenti (competenza e residui) funzione 1	(+)	649.987,72	523.591,28	542.044,15
Rimborsi contabilizzati al titolo III delle entrate, categoria 5	(-)	177.026,15	114.619,94	188.281,88
entrata contabilizzata al titolo II delle entrate, categoria 5	(-)	30.858,25	37.002,34	73.958,13
Pagamenti effettuati a favore del bilancio provinciale per il recupero delle somme da riversare al bilancio statale a titolo di maggior gettito IMU/maggiorazione TARES	(-)	0,00	0,00	0,00
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	(=)	442.103,32	371.969,00	279.804,14
spesa obiettivo 2012		441.871,37	441.871,37	441.871,37
SPESA OBIETTIVO	(=)	231,95	-69.902,37	-162.067,23

obiettivo raggiunto

⁽¹⁾ Il calcolo è effettuato secondo quanto previsto dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 1952/2015, 317/2016 e 1228/2016, che costituiscono unico parametro di riferimento per la compilazione della scheda in caso di difformità o dubbi interpretativi;

MONITORAGGIO OBIETTIVO ⁽¹⁾		2018	2019	2020
Pagamenti (competenza e residui) MISSIONE 1 (ex funzione 1) al netto pagam. Una tantum. e N/A	(+)	639300,00	642335,00	641150,00
RIMBORSI IN ENTRATA (E3.05.02.00.000) e in presenza di gestioni associate/convenzioni, le entrate derivanti da trasferimenti correnti da Comuni/Unioni precedentemente ricompresi nel titolo III categoria 5 (e tit. 2 cat.5/E)	(-)	233500,00	194000,00	194000,00
Pagamenti effettuati a favore del bilancio provinciale per il recupero delle somme da riversare al bilancio statale a titolo di maggior gettito IMU/maggiorazione TARES	(-)	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA DI RIFERIMENTO		405800,00	448335,00	447150,00
Riduzioni operate su ulteriori funzioni di spesa*	(-)	0,00	6500,00	5500,00
TOTALE SPESA DI RIFERIMENTO (RIDETERMINATA)		405800,00	441835,00	441650,00

⁽¹⁾ Il calcolo è effettuato secondo quanto previsto dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 1952/2015, 317/2016 e 1228/2016, che costituiscono unico parametro di riferimento per la compilazione della scheda in caso di difformità o dubbi interpretativi;

* Ai sensi della delibere 1952/2015, 317/2016 e 1228/2016, qualora la riduzione di spesa della funzione 1 non sia tale da garantire il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, a quest'ultimo potranno concorrere le riduzioni operate sulle altre funzioni di spesa, fermo restando che la spesa derivante dalla funzione 1 non può comunque aumentare

3.4.2 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

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

Codice missione	ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
	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	633.800,00	169.200,00	0,00	803.000,00	620.315,00	54.000,00	0,00	674.315,00	620.700,00	54.000,00	0,00	674.700,00
3	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
4	167.800,00	26.234,00	0,00	194.034,00	171.400,00	9.000,00	0,00	180.400,00	171.600,00	9.000,00	0,00	180.600,00
5	17.200,00	0,00	0,00	17.200,00	16.400,00	0,00	0,00	16.400,00	16.400,00	0,00	0,00	16.400,00
6	107.500,00	280.000,00	0,00	387.500,00	107.500,00	175.360,00	0,00	282.860,00	107.500,00	166.561,00	0,00	274.061,00
7	2.850,00	0,00	0,00	2.850,00	2.850,00	0,00	0,00	2.850,00	2.850,00	0,00	0,00	2.850,00
8	2.000,00	303.888,00	0,00	305.888,00	2.000,00	113.088,00	0,00	115.088,00	2.000,00	113.088,00	0,00	115.088,00
9	109.300,00	128.700,00	0,00	238.000,00	108.500,00	2.400,00	0,00	110.900,00	108.600,00	2.400,00	0,00	111.000,00
10	127.000,00	691.900,00	0,00	818.900,00	91.800,00	35.000,00	0,00	126.800,00	91.900,00	43.799,00	0,00	135.699,00
11	3.500,00	10.000,00	0,00	13.500,00	3.600,00	4.000,00	0,00	7.600,00	5.650,00	4.000,00	0,00	9.650,00
12	24.200,00	0,00	0,00	24.200,00	23.200,00	0,00	0,00	23.200,00	23.300,00	0,00	0,00	23.300,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	38.785,00	0,00	0,00	38.785,00	37.350,00	0,00	0,00	37.350,00
50	350,00	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00	350,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.239.500,00	1.609.922,00	0,00	2.849.422,00	1.193.700,00	392.848,00	0,00	1.586.548,00	1.195.200,00	392.848,00	0,00	1.588.048,00

3.4.3 Fonti di finanziamento

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

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento 2018 rispetto al 2017
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	358.630,00	366.000,00	378.800,00	360.500,00	361.500,00	3,50
Trasferimenti correnti	0,00	252.088,00	328.800,00	398.500,00	357.200,00	357.100,00	21,20
Extratributarie	0,00	449.890,00	610.900,00	532.200,00	476.000,00	476.600,00	-12,88
TOTALE ENTRATE CORRENTI	0,00	1.060.608,00	1.305.700,00	1.309.500,00	1.193.700,00	1.195.200,00	0,29
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00	43.478,00	23.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0
Contributi agli investimenti da pubbliche amministrazioni destinate al rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	0,00	12.663,00	0,00	0,00	0,00	0
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	4.802,00	0,00			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	0,00	1.017.130,00	1.300.165,00	1.239.500,00	1.193.700,00	1.195.200,00	-4,67
Entrate di parte capitale	0,00	722.527,00	1.156.526,00	1.267.822,00	392.848,00	392.848,00	9,62
Contributi agli investimenti da p.a. per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Alienazione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00	43.478,00	23.000,00	70.000,00	0,00	0,00	100
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	0,00	0,00	301.183,00	298.100,00	0,00	0,00	0
Avanzo Amministrazione per finanziamento investimenti	0,00	0,00	313.470,00	0,00			
TOTALE ENTRATE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	0,00	766.005,00	1.794.179,00	1.635.922,00	392.848,00	392.848,00	-8,82
Riscossione crediti ed altre entrate da riduzione att. Finanz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0
TOTALE GENERALE (A+B+C)	0,00	1.783.135,00	3.144.344,00	2.925.422,00	1.636.548,00	1.638.048,00	-6,96

93.5 Analisi delle risorse correnti

3.5.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

Inserire valutazioni per ogni tributo e tariffa, anche alla luce degli indirizzi in corso di definizione nell'ambito del protocollo di intesa in materia di finanza locale per l'anno 2017 e di eventuali blocchi normativi di aumenti tributari, in merito alla politica fiscale che il comune intende adottare e sua relativa evoluzione nel corso del mandato.

ENTRATE	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2018 rispetto al 2017
Imposte, tasse e proventi assimilati	-	358.630,00	366.000,00	378.800,00	360.500,00	361.500,00	3,50
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-						
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	358.630,00	366.000,00	378.800,00	360.500,00	361.500,00	3,50

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:

per l'esercizio 2018 si presume di mantenere in vigore le tariffe già in essere per l'esercizio precedente, salvo adeguarsi alle indicazioni provinciali relativamente agli immobili produttivi.

Aliquote applicate nell'anno 2017 con gli adeguamenti al 2018.

FATTISPECIE IMPONIBILE	Aliquota	detrazione	Deduzione imponibile
Abitazioni principali, fattispecie assimilate (escluse cat. catast. A1 A8 A9) e loro pertinenze	0%		
Abitazioni principali, fattispecie assimilate (escluse cat. catast. A1 A8 A9) e loro pertinenze	0,35%	€ 322,22	
Altri fabbricati	0,895%		
Fabbricati di tipo produttivo cat. catast. A10 C1 C3 D2	0,55%		
Fabbricati di tipo produttivo cat. catast. D3 D4 D6 D8 D9	0,79%		
Fabbricati di tipo produttivo cat. catast. D1 D7	0,55%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola	0,1%		€ 1.500,00
Aree edificabili e altri immobili non compresi nelle categorie precedenti	0,895%		

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)
IMIS	346.000,00	355.000,00	356.000,00	357.000,00	358.000,00

RECUPERO EVASIONE ICI/IMUP/TASI/IMIS

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)
IMIS da attività di accertamento		7.169,00	8.000,00	19.500,00	0,00	0,00
IMUP da attività di accertamento			0,00	0,00	0,00	0,00
ICI da attività di accertamento			0,00	0,00	0,00	0,00
TASI da attività di accertamento			0,00	0,00	0,00	0,00

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Le tariffe applicate sono quelle previste dalla normativa statale
L'Amministrazione comunale non ha deliberato nessuna variazione.

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)
Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	2.796,00	2.938,00	3.300,00	3.500,00	3.500,00

TARI e TIA (tributaria):

tassa gestita e incassata dalla Comunità di Valle su delega del Comune

3.5.2 Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento 2018 rispetto a 2017
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	252.088,00	443.800,00	398.500,00	357.200,00	357.100,00	-10,21
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	0,00	252.088,00	443.800,00	398.500,00	357.200,00	357.100,00	-10,21

TRASFERIMENTI DA PROVINCIA E REGIONE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
Contributi/trasferimenti generico dalla Regione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento dalla Regione per fusioni di comuni		37002,00	73960,00	58000,00	58000,00	58000,00	-21,58
TRASFERIMENTI DA REGIONE	0,00	37002,00	73960,00	58000,00	58000,00	58000,00	-21,58
Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo		131010,00	152302,00	137000,00	95200,00	95100,00	-10,05
Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo straordinario (art 6 c.4 LP36/93)							
Trasferimento P.a.t. per fondo specifici servizi comunali							
Trasferimento P.a.t. per fondo ammortamento mutui							
Trasferimento P.a.t. per contributi in c/annualità (sia finanza locale che su altre leggi di settore)		23054,00	23054,00	0,00	0,00	0,00	
Utilizzo quota fondo investimenti minori		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti P.a.t. servizi istituzionali, generali e di gestione		0,00	12900,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti la giustizia							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti ordine pubblico e sicurezza							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti istruzione e diritto allo studio		59613,00	93740,00	93500,00	94000,00	94000,00	
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti politiche giovanili, sport e tempo libero							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti il turismo							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti assetto del territorio ed edilizia abitativa							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti trasporti e diritto alla mobilità							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti soccorso civile							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti sviluppo economico e competitività							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti politiche per il lavoro e la formazione professionale							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti energia e diversificazione delle fonti energetiche							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti relazioni internazionali							
Altri trasferimenti correnti dalla Provincia n.a.c.							
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI PAT	0,00	213677,00	281996,00	230500,00	189200,00	189100,00	-18,26
TOTALE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE E DALLA PROVINCIA	0,00	250679,00	355956,00	288500,00	247200,00	247100,00	-18,95

3.5.3 Entrate extratributarie

Servizi pubblici: servizi a domanda individuale.

Non si registrano servizi a domanda individuale.

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

Per il triennio 2018/2020 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2016	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2017	ENTRATE 2018	SPESE 2018	TASSO DI COPERTURA Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2019	ENTRATE 2020	SPESE 2020	TASSO DI COPERTURA Anno 2020
Acquedotto	100%	100%	€ 18.500,00	€ 18.500,00	100,00%	€ 19.000,00	€ 19.000,00	100,00%	€ 19.000,00	€ 19.000,00	100,00%
Fognatura	100%	100%	€ 8.000,00	€ 8.000,00	100,00%	€ 8.000,00	€ 8.000,00	100,00%	€ 8.000,00	€ 8.000,00	100,00%
Depurazione	100%	100%	€ 38.000,00	€ 38.000,00	100,00%	€ 38.000,00	€ 38.000,00	100,00%	€ 38.000,00	€ 38.000,00	100,00%
TOTALI			€ 64.500,00	€ 64.500,00	100,00%	€ 65.000,00	€ 65.000,00	100,00%	€ 65.000,00	€ 65.000,00	100,00%

Il servizio di acquedotto è gestito in economia ad eccezione della gestione di controllo acqua e analisi che è stata affidata alla società GEAS (in house).

Il servizio di fognatura è gestito in economia.

Il servizio di depurazione è gestito interamente dalla Provincia Autonoma di Trento. Il Comune incassa il canone e lo versa alla PAT.

COSAP

Per il canone di occupazione spazi ed aree pubbliche, già regolamentato nel 2016, si è intenzionati a mantenere le tariffe in essere.

Tariffe applicate anno 2017

OCCUPAZIONI PERMANENTI

TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE	COEFFICIENTE	TARIFFA I Cat.	TARIFFA II Cat.
Spazi soprastanti e sottostanti il suolo pubblico	1	10,00	3,50
Chiusini pozzetti ispezione e bocche lupaie	1	10,00	3,50
Distributori di carburanti tabacchi e simili	1,6	16,00	5,60
Parcheggi concessi in gestione a terzi	2	20,00	7,00
Seggiovie e funivie	2	20,00	7,00
Chioschi	5	50,00	17,50
Tavolini e occupazioni antistanti attività commerciali	5	50,00	17,50
Varie con risvolto economico*	5	50,00	17,50
Impianti pubblicitari	10	100,00	35,00
Cavi, condutture ed impianti di aziende erogatrici di pubblici servizi **			

* Le occupazioni varie con beneficio economico sono riferite ad occupazioni effettuate nell'ambito di un'attività economica.

**Per tale fattispecie è prevista una speciale misura di tariffa indipendentemente dall'individuazione del coefficiente

OCCUPAZIONI TEMPORANEE

TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE	COEFFICIENTE	TARIFFA I Cat.	TARIFFA II Cat.
Manifestazioni culturali - politiche – sindacali – sportive e occupazioni varie senza beneficio economico	1	0,30	0,18
Spazi soprastanti e sottostanti il suolo pubblico	1	0,30	0,18
Circhi – spettacoli viaggianti	1,5	0,45	0,27
Cantieri – scavi	2,3	0,69	0,41
Mercati	2,5	0,75	0,45
Occupazioni antistanti attività commerciali e occupazioni varie con beneficio economico*	4,5	1,35	0,81
Fiere	8	2,40	1,44

* Le occupazioni varie con beneficio economico sono riferite ad occupazioni effettuate nell'ambito di un'attività economica.

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)
COSAP		2.724,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00

Il gettito delle entrate derivanti dai servizi pubblici è stato previsto tenendo conto di quanto approvato dalla Giunta con le deliberazioni che costituiscono allegato obbligatorio del Bilancio. Alla data di approvazione del presente documento non sono state approvate nuove tariffe, pertanto si intendono valide quelle precedenti.

Si rimanda per ulteriori dettagli in merito ai proventi dei Servizi pubblici alla nota integrativa allegata al bilancio.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

Tipo di provento	Previsione iscritta 2018	Previsione iscritta 2019	Previsione iscritta 2020
Fitti attivi immobili rustici	6.000,00	6.200,00	6.300,00
Fitti attivi diversi	18.500,00	18.800,00	19.000,00
Proventi gestione terreni	400,00	400,00	400,00
Taglio ordinario di boschi	105.700,00	87.000,00	86.000,00

Si elencano nella tabella sottostante gli immobili del patrimonio comunale, con indicazione di quelli per i quali è prevista una utilizzazione economica da cui deriva un'entrata per l'ente.

Descrizione tipologia	Descrizione ubicazione	pp.ff. o p.ed.	Comune catastale	uso	Canone di locazione annuale presunto
Terreno con struttura	Loc. bersaglio	p.f. 383/2 p.ed. 217	Zuclo	prove di tiro armi	4.200,00
Malga	Loc Gavardina	p.ed. 254	Zuclo	Alpeggio bestiame	1.988,00
Malga	Loc. Splaz e Meda		Bolbeno	Alpeggio bestiame	1.815,00
Terreni pascolo	Loc. Malga Solvia	pp.ff. 1268/1-1269	Bolbeno	Alpeggio bestiame	0
Terreni produttivi	Loc. Ridever	p.f. 438/13	Zuclo	Attività produttiva	14.050,00
Terreni prativi	Varie località	pp.ff. 620-653-654-662	Bolbeno	Taglio fienagione	106,85
Terreni prativi	Varie località	pp.ff. 223/1-223/2-252/1-313-314-412/1-419-466/1-473-506-509-510-462-617-754	Bolbeno	Taglio fienagione	268,45
Baita di montagna	Loc. Cantirolo	p.ed. 253	Zuclo	Abitazione stagionale	1.080,00
Baita di montagna	Loc. Mazzacul	p.ed. 243	Zuclo	Abitazione stagionale	385,58

Altri proventi diversi:

Tipo di provento	Previsione 2018	Previsione i 2019	Previsione 2020
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti	200,00	200,00	200,00
Interessi attivi	3.500	3.500	3.500
Altre entrate da redditi di capitale (dividendi)	40.000	40.000	40.000
Rimborsi ed altre entrate correnti (rimborsi per trasporto alunni, per uso cucina, e retta ricovero) esclusa IVA split.	16.400	16.500	16.800

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 come stabilito con deliberazione giuntale dell'ex Comune di Zuclo n. 29 del 05.04.2012 (manutenzioni strade, sgombero neve e gestione associata polizia municipale).

3.6. Analisi delle risorse straordinarie

3.6.1 Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
Tributi in conto capitale		0	0	0	0	0	0
Contributi agli investimenti		376.441,00	878.028,00	903.716,00	120.000,00	120.000,00	-86,72
Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		329.445,00	290.323,00	343.006,00	266.748,00	266.748,00	-18,15
Altre entrate da redditi da capitale		16.641,00	16.400,00	21.000,00	6.000,00	6.000,00	-28,05
TOTALE Entrate extra tributarie	0,00	722.527,00	1.184.851,00	1.267.822,00	392.848,00	392.848,00	7,00

Per ulteriori dettagli relativi alle entrate in conto capitale si rimanda alla nota integrativa allegata al bilancio di previsione.

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'ente non ha in previsione di contrarre nuovi mutui e non sono in essere ammortamenti di mutuo in quanto nell'anno 2015, gli ex Comuni di Zuclo e di Bolbeno hanno effettuato l'estinzione anticipata di quelli in essere mediante contribuzione provinciale.

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 di intesa in materia di finanza locale per il 2017, confermato per il 2018, prevede che vengano eliminati sia il divieto di acquisto di immobili a titolo oneroso previsto dall'art. 4 bis, comma 3, della legge finanziaria provinciale 27.12.2010, n. 27, sia i limiti alla spesa per acquisto di autovetture e arredi previsti dall'art. 4 bis, comma 5.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, redige apposito elenco, dove individua i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi specifica quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

La riconoscizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

All'interno del patrimonio immobiliare dell'Amministrazione, l'ente non ha riscontrato immobili da dismettere.

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

3.8.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

Entrata	2018	2019	2020	Uscita	2018	2019	2020
UTILIZZO AVANZO				DISAVANZO			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	227.100,00						
TITOLO 1 Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	378.800,00	360.500,00	361.500,00	TITOLO 1 Spese correnti	1.239.500,00	1.193.700,00	1.195.200,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	398.500,00	357.200,00	357.100,00	TITOLO 2 Spese in conto capitale	1.609.922,00	392.848,00	392.848,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	532.200,00	476.000,00	476.600,00				
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	1.267.822,00	392.848,00	392.848,00	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziaria	-	-	-
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-				
Totale entrate finali	2.577.322,00	1.586.548,00	1.588.048,00	Totale uscite finali	2.849.422,00	1.586.548,00	1.588.048,00
TITOLO 6 Accensione prestiti	0	0	0	TITOLO 4 Rimborso prestiti	0	0	0
TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria	50.000,00	50.000,00	50.000,00	TITOLO 5 Chiusura anticipazioni di tesoreria	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	484.000,00	484.000,00	484.000,00	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	484.000,00	484.000,00	484.000,00
Totale titoli	3.111.322,00	2.120.548,00	2.122.048,00	Totale titoli	3.383.422,00	2.120.548,00	2.122.048,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3338422,00	2120548,00	2122048,00	TOTALE COMPLESSIVO USCITE	3383422,00	2120548,00	2122048,00

		2018	2019	2020
Entrata				
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	-	-	-
Titoli 1 - 2 - 3	(+)	1.309.500,00	1.193.700,00	1.195.200,00
	Totale	1.309.500,00	1.193.700,00	1.195.200,00
Uscita				
Titolo 1- spese correnti di cui	(-)	1.239.500,00	1.193.700,00	1.195.200,00
fondo pluriennale vincolato				
fondo crediti di dubbia esigibilità		8.300,00	8.500,00	10.000,00
Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	(-)			
	Totale	1.239.500,00	1.193.700,00	1.195.200,00
Somma finale		70000,00	0,00	0,00
Altre poste differenziali per eccezioni previste da norme di legge				
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)			
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)			
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		70.000,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO di CASSA					
	2018			2018	
Entrata		Uscita			
FONDO DI CASSA	1.025.842,79				
TITOLO 1 contributiva perequativa	413.030,33	TITOLO 1 Spese correnti		1.369.095,65	
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	801.981,29	TITOLO 2 Spese in conto capitale		2.371.611,08	
TITOLO 3 Entrate extratributarie	638.624,25				
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	2.481.273,59	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziaria		-	
TITOLO 5 finanziarie					
Totale entrate finali	4.334.909,46	Totale spese finali		3.740.706,73	
TITOLO 6 Accensione prestiti	0	TITOLO 4 Rimborso prestiti		0	
TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria	50.000,00	TITOLO 5 Chiusura anticipazioni di tesoreria		50.000,00	
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	490.732,18	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro		521.134,43	
Totale titoli	4.875.641,64	Totale titoli		4.311.841,16	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.901.484,43	TOTALE COMPLESSIVO USCITE		4.311.841,16	

3.8.2 Vincoli di finanza pubblica

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

L'art. 9 della Legge n. 243 del 24 dicembre 2012 declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza tra le entrate e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 10. Ai fini della specificazione del saldo, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, 5 dello schema di bilancio previsto dal D.lgs. 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili al titolo 1, 2, 3 del medesimo schema.

Il comma 1- bis specifica che, per gli anni 2017 – 2019, con legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, è prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

L'art. 8, comma 1, della legge provinciale 27 dicembre 2010 n. 27 stabilisce che: "A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 cessano di applicarsi le disposizioni provinciali che disciplinano gli obblighi relativi al patto di stabilità interno con riferimento agli enti locali e ai loro enti e organismi strumentali. Gli enti locali assicurano il pareggio di bilancio secondo quanto previsto dalla normativa statale e provinciale in materia di armonizzazione dei bilanci [...]".

L'art. 65, comma 4 del DDL di bilancio 2017 prevede che, per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. Inoltre, il comma 6 del medesimo articolo, stabilisce che, al fine di garantire l'equilibrio nella fase di previsione, in attuazione del comma 1 dell'art. 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, al bilancio di previsione è allegato il prospetto dimostrativo del rispetto del saldo di finanza pubblica, previsto nell'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, vigente alla data dell'approvazione di tale documento contabile.

3.9. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

La programmazione delle spese di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Attualmente, gli enti sono soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- generale contenimento della spesa corrente: secondo quanto stabilito dal comma 1-bis dell'art. 8 della L.P 27/2010, il protocollo di intesa in materia di finanza locale individua la riduzione delle spese di funzionamento, anche a carattere discrezionale, che è complessivamente assicurata dall'insieme dei comuni e unione di comuni. Gli enti locali adottano un piano di miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e ridurre le spese correnti, nei termini e con le modalità stabilite dal protocollo di intesa in materia di finanza locale;
- limiti nell'assunzione per il triennio 2015-2017: i comuni e le comunità, salvo le deroghe specificatamente previste dalla normativa vigente, possono assumere personale a tempo indeterminato nel limite del 25 per cento della spesa corrispondente alle cessazioni dal servizio verificatesi presso gli enti locali della provincia nell'anno precedente; il Consiglio delle autonomie locali rileva, con cadenza almeno semestrale, la spesa disponibile per nuove assunzioni e definisce le sue modalità di utilizzo, eventualmente anche attraverso diretta autorizzazione agli enti richiedenti.

Il Protocollo di intesa per l'anno 2018 dispone di rimuovere il blocco delle assunzioni per consentire la cessazione del personale cessato dal servizio fino al 100 per cento dei risparmi derivanti da cessazioni verificatesi nel corso del 2017

I comuni istituiti mediante processi di fusione attivati entro il turno elettorale generale del 2015 e i nuovi

comuni nati da processi di fusione dopo il turno elettorale del 2015, possono assumere fino a due unità di personale, di cui eventualmente al massimo una di ruolo, per sostituire personale che era in servizio nelle dotazioni degli enti coinvolti nella fusione alla data del 31.12.2013.

Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata obbligatoria ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, e per i comuni che andranno a fusione, il piano di miglioramento è sostituito, a partire dal 2016 dal "PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA GESTIONE ASSOCIATA E ALLA FUSIONE", dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alle scadenze previste.

Le gestioni associate devono riguardare, secondo quanto indicato nella tabella B della legge provinciale n. 3 del 16 giugno 2006, i compiti e le attività relativi a segreteria generale, personale, organizzazione, gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato, controllo di gestione, gestione delle entrate tributarie, servizi fiscali, gestione dei beni demaniali e patrimoniali, ufficio tecnico, urbanistica e gestione del territorio, anagrafe e stato civile, elettorale e servizio statistico, servizi relativi al commercio e altri servizi generali.

Con deliberazione n. 1952 del 9 novembre 2015, la Giunta provinciale di Trento ha stabilito gli ambiti territoriali ed indicato l'obiettivo in termini di efficientamento da raggiungere entro il 1 luglio 2019.

Tale deliberazione non impone particolari modelli organizzativi dei servizi associati, ma lascia libertà agli enti di individuarle nel proprio progetto di riorganizzazione da redigere, purché tale modello garantisca:

- il miglioramento dei servizi ai cittadini;
- il miglioramento dell'efficienza della gestione;
- il miglioramento dell'organizzazione.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 317/2016 sono stati individuati, inoltre, gli obiettivi di riduzione della spesa per i Comuni interessati da processi di fusione.

Infine, con deliberazione della Giunta provinciale n. 1228/2016 sono stati modificati e precisati i contenuti delle citate deliberazioni n. 1952/2015 e 317/2016, nonché definiti gli adempimenti conseguenti agli esiti dei referendum per la fusione dei comuni del 20 marzo 2016 e del 22 maggio 2016 ed i criteri per il monitoraggio degli obiettivi di riduzione della spesa.

Il miglioramento dell'organizzazione anzi accennato consiste, specificatamente, nella razionalizzazione dell'organizzazione delle funzioni e dei servizi, nella riduzione del personale adibito a funzioni interne e nel riutilizzo nei servizi ai cittadini, nella specializzazione del personale dipendente, con scambio di competenze e di esperienze professionali tra i dipendenti.

Al Documento Unico di Programmazione, è allegato il "Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione" per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e ridurre le spese correnti).

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

Categoria e posizione economica	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA			IN SERVIZIO			NON DI RUOLO
	Tempo pieno	Part-time	Totale	Tempo pieno	Part-time	Totale	
A	0	0	0	0	2	2	2
B base	0	0	0	0	0	0	0
B evoluto	3	0	3	2	0	2	0
C base	0	2	2	0	2	2	0
C evoluto	2	0	2	2	0	2	0
Segretario comunale	1	0	1	1	0	1	0
TOTALE	6	2	8	5	4	9	2

EVOLUZIONE SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO E INDETERMINATO – macroaggregato “Redditii da lavoro dipendente”					
2015	2016	2017	2018	2019	2020
-	434.143,00	473.376,00	490.900,00	467.000,00	467.000,00

Nell'esercizio 2018 è stata prevista la spesa per la liquidazione del T.F.R. dovuto al dipendente “operaio comunale” cat. B evoluto, che ha presentato domanda di pensionamento a decorrere dal 1° maggio 2018. È previsto lo svolgimento del concorso per l'assunzione di persona per il posto vacante.

3.10. Obiettivi strategici per la redazione del piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza.

L'aggiornamento apportato dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) al Piano Nazionale Anticorruzione con determinazione n. 12 del 28 ottobre 2015, con delibera n. 831 del 3 agosto 2016 e da ultimo con delibera 1208 del 22 novembre 2017, ha introdotto, tra gli altri, specifiche prerogative e funzioni in capo agli organi di indirizzo politico delle amministrazioni nel processo di individuazione della strategia di prevenzione della corruzione e dell'illegalità e, in particolare, nella definizione degli obiettivi strategici per la redazione del PTPCT.

L'individuazione degli obiettivi è avvenuta a seguito dell'analisi del contesto, esterno ed interno, e di alcune variabili quali: le disposizioni normative vigenti in materia di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza, le caratteristiche e le funzioni, la dimensione organizzativa, l'attuale strategia di prevenzione della corruzione elaborata nel PTPCT, l'organizzazione e la governante di gruppo, le linee di mandato del Sindaco, gli obiettivi strategici contenuti in altri documenti programmatici e strategico-gestionali dell'Amministrazione.

Gli obiettivi strategici sono ispirati da importanti principi generali, quali:

- a) la promozione della cultura dell'etica e della legalità;
- b) la diffusione di valori etici anche attraverso le best practices;
- c) la prevenzione e il contrasto di fenomeni corruttivi;
- d) l'autonomia e l'indipendenza del Responsabile di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza;
- e) la promozione di diffusi livelli di trasparenza;
- f) il coordinamento con società ed enti controllati dal Comune di Borgo Lares;
- g) il coordinamento e la coerenza degli obiettivi di prevenzione della corruzione e quelli degli altri strumenti programmatici e strategico-gestionali del Comune di Borgo Lares.

In particolare il PTCT dovrà ispirarsi:

- alla promozione della cultura dell'etica e della legalità, allo sviluppo della cultura della legalità nell'espletamento dell'attività amministrativa, considerata nel suo complesso;
- alla creazione di un contesto ambientale sfavorevole alla corruzione;
- alla sensibilizzazione, promozione e formazione dei dipendenti su una cultura dell'etica e della legalità;
- alla diffusione di valori etici anche attraverso le best practices;
- all'introduzione negli atti dell'amministrazione a contenuto organizzativo misure tendenti a ridurre le condizioni operative che favoriscono la corruzione, riguardanti sia l'imparzialità oggettiva che l'imparzialità soggettiva del funzionario;
- a privilegiare la gestione delle misure di prevenzione della corruzione da parte dei dipendenti attraverso forme relazionali partecipative e condivise, al fine di evitare il prevalere della logica del mero adempimento burocratico;
- alla riduzione delle opportunità di manifestazione di casi di corruzione, anche attraverso lo sviluppo di una cultura della prevenzione;
- all'analisi e trattamento dei rischi corruttivi ispirati ai modelli gestionali del “Risk Management”;
- al monitoraggio verifica e controllo delle azioni secondo modalità e tempistiche prestabilite nel PTPC e nella legislazione vigente in materia di prevenzione della corruzione;
- a garantire la corretta applicazione del sistema di whistleblowing;
- a garantire la tutela dell'imparzialità amministrativa Autonomia e indipendenza del Responsabile di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, pur in considerazione delle modeste dimensioni dell'Ente e pur nella consapevolezza degli altri compiti e mansioni attribuiti al soggetto in questione;

- a garantire il coordinamento con società ed enti controllati;
- a garantire coordinamento e coerenza degli obiettivi di prevenzione della corruzione e quelli degli altri strumenti programmatici e strategico-gestionale del Comune di Borgo Lares.

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

Finalità e motivazioni del programma

Spese per le indennità di carica e rimborsi spese agli amministratori e al revisore dei conti.

A seguito di fusione dei comuni la spesa risulta già molto ridotta rispetto alla situazione precedente.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		48.950,00	49.150,00	49.150,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		48.950,00	49.150,00	49.150,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0102 Programma 02 Segreteria generale

Finalità e motivazioni del programma

Spese per il segretario comunale e per l'addetto al servizio segreteria e tutte le spese per la manutenzione, fornitura energia elettrica, combustibile riscaldamento e telefono degli uffici comunali.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		266.100,00	267.900,00	268.100,00
Spesa per investimenti		1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		267.100,00	268.900,00	269.100,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Spesa per il dipendente addetto al servizio finanziario e per gestione servizio contabilità

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		100.900,00	104.100,00	104.100,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		100.900,00	104.100,00	104.100,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0104 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Spese per il dipendente responsabile del servizio tributi e spese per la gestione dei tributi.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		77.850,00	62.950,00	63.000,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		77.850,00	62.950,00	63.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Spese per la manutenzione ordinaria beni demaniali e patrimoniali.

Spese per la manutenzione straordinaria e pulizia degli immobili.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		37.800,00	32.015,00	32.150,00
Spesa per investimenti		117.200,00	17.000,00	17.000,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		155.000,00	49.015,00	49.150,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0106 Programma 06 Ufficio tecnico

Spesa per il dipendente responsabile del servizio tecnico e per incarichi tecnici.

Spese per progettazioni, perizie e stime.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		37.100,00	38.800,00	38.800,00
Spesa per investimenti		51.000,00	36.000,00	36.000,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		88.100,00	74.800,00	74.800,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

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

Spese per il dipendente responsabile del servizio demografico e spese per il servizio elettorale.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		41.300,00	41.600,00	41.600,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		41.300,00	41.600,00	41.600,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi

IRAP personale demografico

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		3.000,00	3.000,00	3.000,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		3.000,00	3.000,00	3.000,00

	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0110 Programma 10 Risorse umane

Spese per lavoro straordinario dipendenti e tasse per dipendenti.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		10.100,00	10.100,00	10.100,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		10.100,00	10.100,00	10.100,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0111 Programma 11 Altri servizi generali

Spese per liti a difesa del comune e per incarichi di assistenza per fusione comuni.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		10.700,00	10.700,00	10.700,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		10.700,00	10.700,00	10.700,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

0301 Programma 01 Polizia locale e amministrativa

Spesa per gestione associata servizio di polizia locale

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		7.000,00	7.000,00	7.000,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		7.000,00	7.000,00	7.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

0401 Programma 01 Istruzione prescolastica

Spese per i dipendenti a tempo determinato quali inservienti presso la scuola dell'infanzia e spese di gestione asilo.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		115.900,00	119.500,00	119.700,00
Spesa per investimenti		5.434,00	5.000,00	5.000,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		121.334,00	124.500,00	124.700,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

Spese per gestione scuola elementare e per trasferimento compartecipazione spesa al Comune di Tione per scuola media

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		35.900,00	35.900,00	35.900,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		35.900,00	35.900,00	35.900,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Spese per interventi straordinari agli immobili scolastici.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		0	0	0
Spesa per investimenti		20.800,00	4.000,00	4.000,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		20.800,00	4.000,00	4.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0407 Programma 07 Diritto allo studio

Spese per trasporto alunni.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		16.000,00	16.000,00	16.000,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		16.000,00	16.000,00	16.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

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

0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Contributi per manifestazioni e attività culturali

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		17.200,00	16.400,00	16.400,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		17.200,00	16.400,00	16.400,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

0601 Programma 01 Sport e tempo libero

Concorso spesa gestione piscina Spiazzo, concorso spese gestione impianto sciovuario e contributi finanziari per attività sportive. Relativamente alle spese d'investimento gli importi sono riferiti ad interventi al centro sciistico e pista di risalita a Bolbeno, con previsione di ampliamento della pista medesima.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		105.300,00	105.300,00	105.300,00
Spesa per investimenti		280.000,00	175.360,00	166.561,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		385.300,00	105.300,00	271.861,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0602 Programma 02 Giovani

Compartecipazione spese progetto “Piano Giovani”

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		2.200,00	2.200,00	2.200,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		2.200,00	2.200,00	2.200,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 07 Turismo

0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Spesa per contributo al Consorzio per il Turismo

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		2.850,00	2.850,00	2.850,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		2.850,00	2.850,00	2.850,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio

Spese per la Commissione edilizia comunale. Spese straordinarie per interventi urgenti e rimborso al Consorzio B.I.M. del fondo di rotazione.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		2.000,00	2.000,00	2.000,00
Spesa per investimenti		302.088,00	112.088,00	112.088,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		304.088,00	114.088,00	114.088,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

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

Spesa per rifacimento segnaletica stradale.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		0	0	0
Spesa per investimenti		1.800,00	1.000,00	1.000,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		1.800,00	1.000,00	1.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

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

0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Spese per manutenzione giardini e aiuole. Spese straordinarie per sistemazioni territoriali.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		3.900,00	3.900,00	3.900,00
Spesa per investimenti		27.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		30.900,00	4.900,00	4.900,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0903 Programma 03 Rifiuti

Spese servizio di sgombero neve e convenzione con CRM Tione

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		36.700,00	36.700,00	36.700,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		36.700,00	36.700,00	36.700,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

0904 Programma 04 Servizio idrico integrato

Spese per manutenzioni ordinarie fontane e fognatura e per il controllo e analisi dell'acqua. Manutenzione straordinaria rete idrica e opera di realizzazione collegamento tra gli acquedotti dei due paesi.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		47.400,00	47.900,00	48.000,00
Spesa per investimenti		1.700,00	1.400,00	1.400,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		49.100,00	49.300,00	49.400,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

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

Spese per migliorie boschive e compartecipazione spesa Gestioni associate servizio foreste. Le spese d'investimento riguardano la manutenzione e sistemazione delle baite di montagna.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		21.300,00	20.000,00	20.000,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		100.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		21.300,00	20.000,00	20.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali

Spesa per il dipendente operaio e per manutenzione mezzi e cantiere. Spese straordinarie per realizzazione nuova strada e interventi su vie esistenti.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		127.000,00	91.800,00	91.900,00
Spesa per investimenti		691.900,00	35.000,00	43.799,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		818.900,00	126.800,00	135.699,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 11 Soccorso civile

1101 Programma 01 Sistema di protezione civile

Spesa per TIA e per contributo al corpo volontario dei vigili del fuoco. Contributo straordinario al corpo volontario dei vigili del fuoco.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		3.500,00	3.600,00	5.650,00
Spesa per investimenti		10.000,00	4.000,00	4.000,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		13.500,00	7.600,00	9.650,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Concorso spese asili nido e contributo per nascita figli.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		5.300,00	4.200,00	4.200,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		5.300,00	4.200,00	4.200,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

1203 Programma 03 Interventi per gli anziani

Compartecipazione retta degenza casa di riposo anziani.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		14.000,00	14.100,00	14.200,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		14.000,00	14.100,00	14.200,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

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

Contributi per sanità pubblica e per iniziative sociali.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		900,00	900,00	900,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		900,00	900,00	900,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

1208 Programma 08 cooperazione e associazionismo

Ristrutturazione ex municipio di Zuclo da adibire a casa delle associazioni e vigili del fuoco.

A seguito della conferma di contribuzione finanziaria da parte della PAT, l'opera verrà inserita nell'esercizio 2018.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		0,00	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Spese per appalto servizio cimiteriale ed esumazioni straordinarie.

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		4.000,00	4.000,00	4.000,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		4.000,00	4.000,00	4.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

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

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		9.000,00	10.285,00	7.350,00

2002 Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità i

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		8.300,00	8.500,00	10.000,00

2003 Programma 03 fondo debiti partecipate

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		19.700,00	20.000,00	20.000,00

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

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		350,00	350,00	350,00

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

Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		50.000,00	50.000,00	50.000,00

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

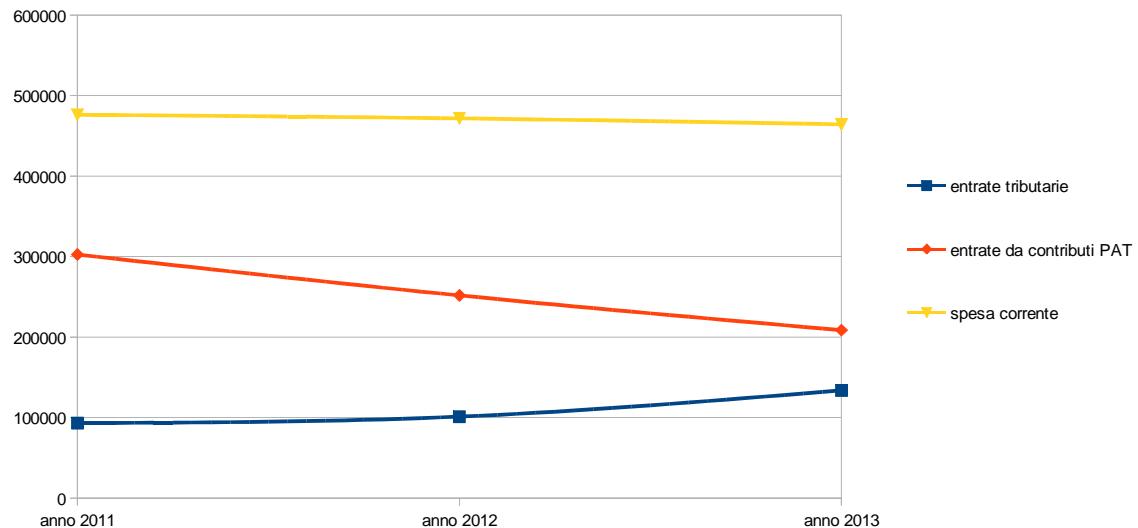
Descrizione Spesa		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Spese correnti		484.000,00	484.000,00	484.000,00

**ALLEGATO 1 - PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA FUSIONE
PIANO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI DI BORGO LARES**

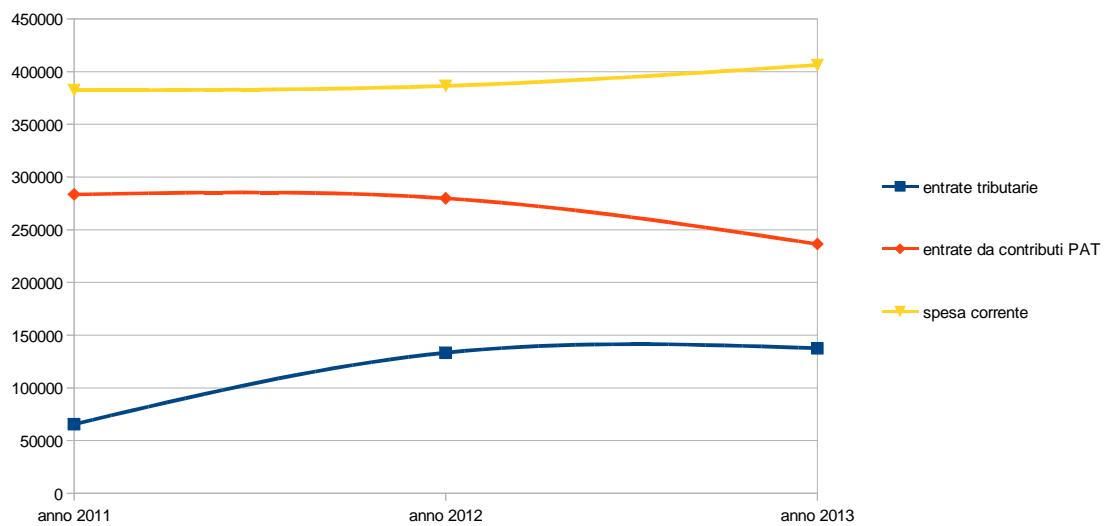
Già prima di iniziare il percorso che ha poi portato alla fusione dei Comuni di Zuclo e Bolbeno (dal 01.01.2016), le due Amministrazioni hanno approfondito la questione relativa all'organizzazione del nuovo Ente.

Dal punto di vista finanziario i due comuni hanno sempre avuto una spesa corrente piuttosto contenuta rispetto agli Enti di pari consistenza demografica. Tuttavia, la mancanza di entrate proprie consistenti e la perdurante diminuzione dei trasferimenti provinciali, hanno imposto una seria riflessione sull'organizzazione dei servizi, in modo da garantire un risparmio di spesa.

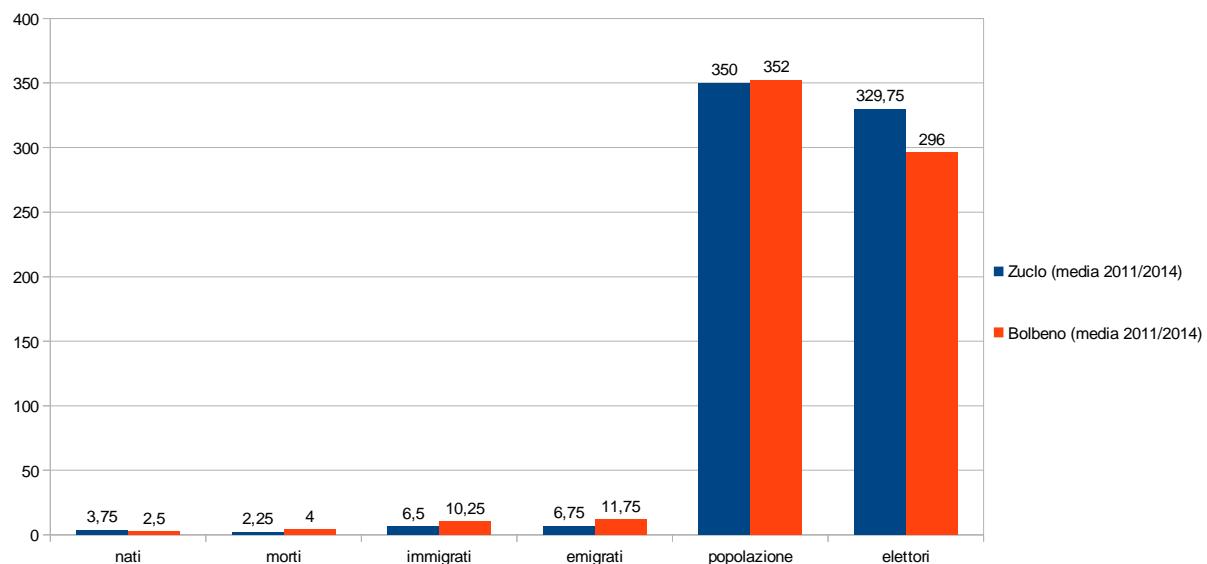
Andamento spesa corrente Comune di Zuclo (al netto dei rimborsi da altri Enti) ed entrate correnti:



Andamento spesa corrente Comune di Bolbeno (al netto dei rimborsi da altri Enti) ed entrate correnti:

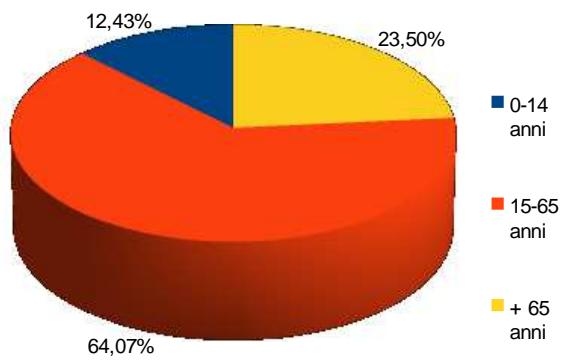


La spesa per i servizi è influenzata da diversi fattori, tra i quali, oltre al territorio, molto simile tra i due Enti, anche la consistenza della popolazione e la sua suddivisione per fasce demografiche, anche quella molto simile.

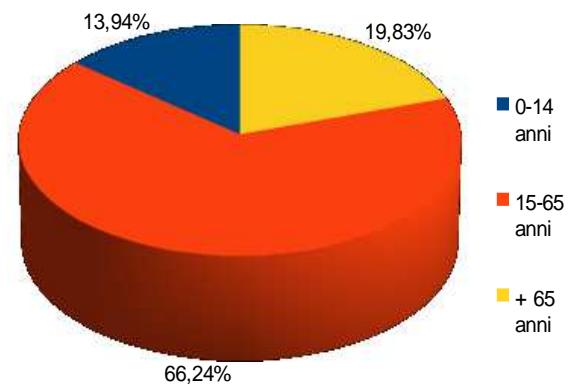


Suddivisione per fasce di età:

Zuclo



Bolbeno



Un'analisi a parte merita la dotazione organica degli Enti coinvolti nel processo di fusione. Partendo dall'anno 2015 la situazione era la seguente (al netto degli operatori della scuola dell'infanzia assunti a tempo determinato su mandato della Provincia):

Comune di Zuclo

Segretario comunale (reggenza 1 giorno a settimana)

Responsabile Servizio Finanziario e Demografico tempo pieno

Responsabile Servizio tecnico part time (in convenzione con Bolbeno)

Coadiutore amministrativo tempo pieno

Operaio comunale tempo pieno (in convenzione con Bolbeno)

Totale 120 ore lavorative settimanali

Comune di Bolbeno

Segretario comunale (in convenzione 1 giornata a settimana)

Responsabile Servizio Finanziario tempo pieno

Responsabile Servizio Demografico e Commercio part time

Responsabile Servizio Tecnico part time (in convenzione con Zuclo)

Responsabile Servizio Tributi (in convenzione con Bondo e Breguzzo)

Operaio comunale tempo pieno (in convenzione con Zuclo)

Totale 108 ore lavorative settimanali

Il questo contesto socio economico si inserisce la fusione dei Comuni di Zuclo e Bolbeno nel nuovo Comune di Borgo Lares. Le principali voci economiche di spesa che hanno portato ad un risparmio con il nuovo Ente e ad un miglioramento dei servizi sono le seguenti:

- nel nuovo Comune alcune attività sono svolte dalla medesima persona (e non da due persone come nella situazione pregressa – ad esempio due persone si occupavano del bilancio, due persone si occupavano dei tributi, di commercio, ecc);
- i servizi comunali in sofferenza di organico (ad esempio servizio tecnico) sono stati implementati con ore lavoro di altro personale opportunamente riorganizzato (a parità di costo complessivo);
- i dipendenti si specializzano maggiormente nelle loro funzioni, erogando servizi qualitativamente migliori;
- per alcune tipologie di servizio sono state sciolte o ridefinite le convenzioni in essere con Enti non facenti parte della fusione, ridistribuendo il carico di lavoro tra i dipendenti del nuovo comune e risparmiando sulla spesa corrente.

In base ai criteri di cui sopra la dotazione organica di Borgo Lares è definita come segue (sempre al netto degli operatori della scuola dell'infanzia assunti a tempo determinato su mandato della Provincia):

Segretario comunale (in convenzione con altro Ente 1 giornata a settimana)

Responsabile Servizio Finanziario tempo pieno

Responsabile Servizio Tributi e Commercio tempo pieno

Responsabile Servizi Demografici part time (30 ore)

Responsabile Servizio Tecnico part time (30 ore)

Coadiutore amministrativo tempo pieno

Operaio comunale tempo pieno

Totale 212 ore lavorative a settimana

Conclusioni

L'obiettivo triennale di riduzione della spesa imposto al Comune di Borgo Lares con la delibera della Giunta Provinciale n. 317 di data 11 marzo 2016 ammonta ad € 30.200,00 e sarà oggetto di monitoraggio annuale e di verifica definitiva con il consuntivo 2019.

In base alle analisi condotte dagli uffici comunali, secondo le risultanze della delibera della Giunta Provinciale n. 1228 del 22 luglio 2016 e tenendo presente quanto riportato nella nota informativa del 6 febbraio 2017, le risultanze sono le seguenti:

- anno 2012, spesa titolo I funzione 1 opportunamente nettizzata € 472.071,37 (somma consuntivo Zuclo e Bolbeno);
- anno 2015, spesa titolo I funzione 1 opportunamente nettizzata € 442.103,32 (somma consuntivo Zuclo e Bolbeno).

Il risparmio di spesa è quindi di - € 29.968,05, nell'esercizio 2015, praticamente quasi già in linea con i parametri stabiliti dalla Giunta Provinciale (differenza € 231,95).

Inoltre, in base alle analisi condotte dagli uffici comunali ed a seguito delle considerazioni sopra operate, il nuovo Comune di Borgo Lares, rispetto ai Comuni di Zuclo e Bolbeno, ha conseguito già dal 2016, risparmi di spesa anche sulle attività istituzionali (indennità di carica, gettoni di presenza, ecc), sugli oneri per il personale (scioglimento convenzione tributi) e sui software.

Dai conteggi effettuati sulla base dei dati di consuntivo 2016, si rileva il completo raggiungimento degli obiettivi di riduzione della spesa.

Le risultanze sono le seguenti:

- anno 2012, spesa titolo I funzione 1 opportunamente nettizzata € 472.071,37 (somma consuntivo Zuclo e Bolbeno);
- anno 2016, spesa titolo I funzione 1 opportunamente nettizzata € 371.969,00 (Comune di Borgo Lares).

La differenza è quindi di - € 100.102,37 e quindi totalmente in linea con i parametri stabiliti dalla Giunta Provinciale.

Si riscontra anche nell'esercizio 2017, sulla base dei dati di preconsuntivo, un risparmio di spesa nell'ordine di € 192.267,23 rapportato all'esercizio 2012.

Sarà cura del servizio finanziario effettuare un monitoraggio annuale sulle voci del consuntivo, al fine di operare nell'ottica del mantenimento del risparmio e consolidamento dello stesso entro l'esercizio 2019.