



COMUNE di CAVALESE

(Provincia di Trento)

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO**

(D.U.P.)

PERIODO: 2018 - 2019 - 2020

NOTA DI AGGIORNAMENTO

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 è stato riformato il sistema contabile nazionale per rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili ed è stato 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 del 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.

L'art. 170 comma 6 del TUEL prevede che gli enti locali con popolazione fino a 5000 abitanti predispongano il DUP semplificato.

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.

Lo stesso 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.

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. Sono 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 impieghi 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 vengono 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 presente documento viene strutturato come segue:

- **Analisi di contesto:** viene brevemente illustrata la situazione socio-economica nella 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 principali 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. Viene fatto riferimento agli organismi partecipati del comune.
- **Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi:** attraverso l'analisi puntuale delle risorse e la loro allocazione vengono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio.

Con deliberazione consiliare n. 14, d.d. 28.09.2017 è già stato approvato il D.U.P. contenente gli indirizzi strategici, rispetto al quale, il presente (nota di aggiornamento) rappresenta il documento finale per quanto riguarda la programmazione di bilancio.

.

1. ANALISI DI CONTESTO

In questa sezione sono espone 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.

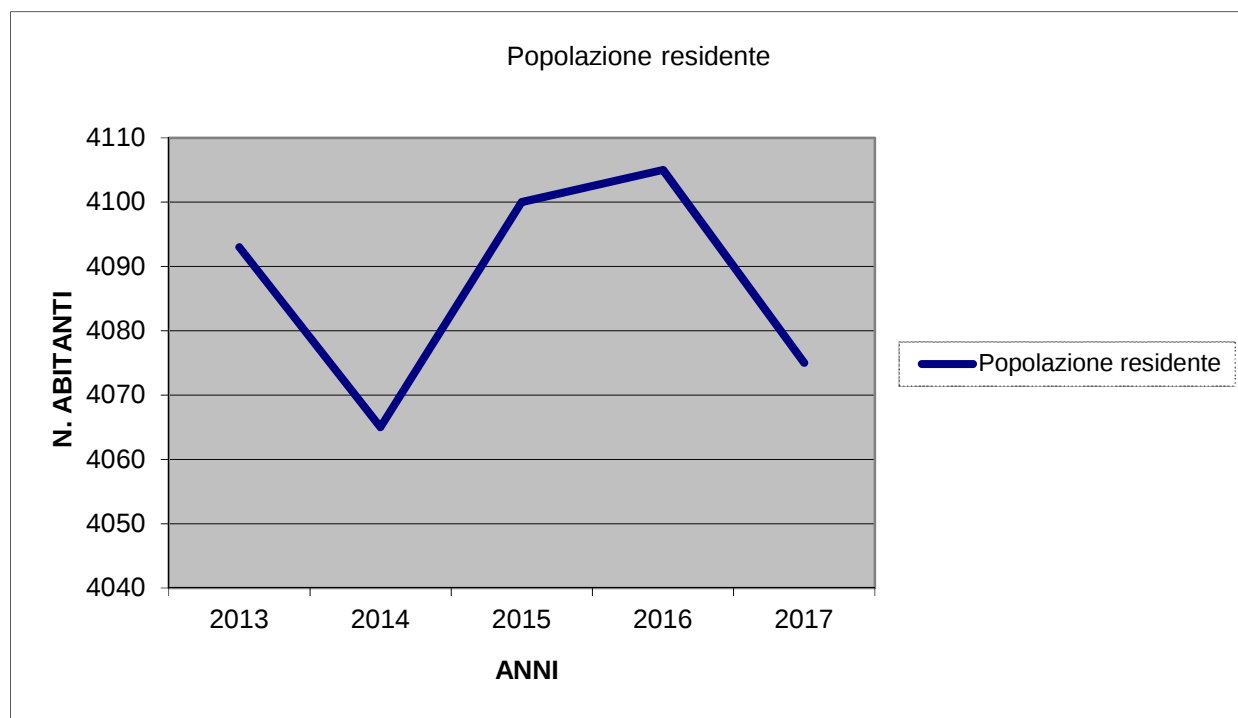
1.1 Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel Comune di Cavalese.

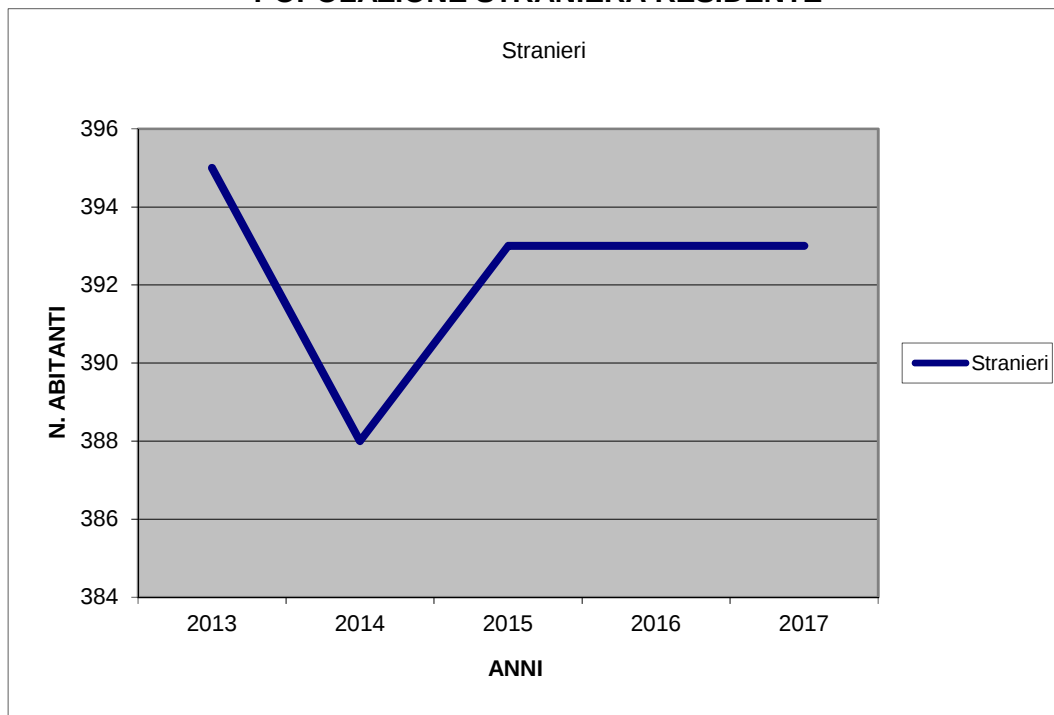
Andamento demografico

DATI DEMOGRAFICI	2013	2014	2015	2016	2017
Popolazione residente	4093	4065	4100	4105	4075
Maschi	1962	1970	1988	1992	1973
Femmine	2077	2095	2112	2113	2102
Famiglie	1796	1793	1816	1832	18031
Stranieri	395	388	393	393	402
n. nati (residenti)	40	32	35	31	22
n. morti (residenti)	36	34	29	32	36
Saldo naturale	4	-2	6	-1	-14
Tasso di natalità	10	7,9	8,6	7,5	5,3
Tasso di mortalità	9	8,4	7,1	7,7	8,8
n. immigrati nell'anno	145	141	157	126	156
n. emigrati nell'anno	116	113	128	120	172
Saldo migratorio	29	28	29	+ 6	-16

POPOLAZIONE RESIDENTE

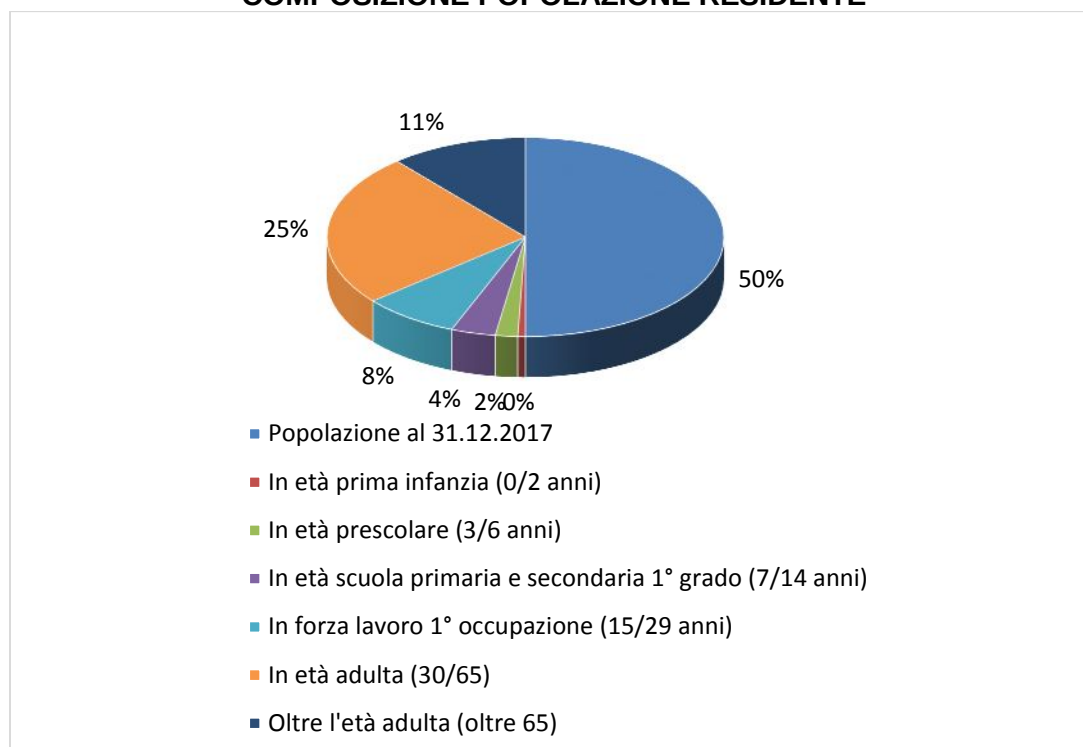


POPOLAZIONE STRANIERA RESIDENTE



Popolazione divisa per fasce d'età	31.12.2017
Popolazione al 31.12.2017	4075
In età prima infanzia (0/2 anni)	50
In età prescolare (3/6 anni)	148
In età scuola primaria e secondaria 1° grado (7/14 anni)	295
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	640
In età adulta (30/65)	2029
Oltre l'età adulta (oltre 65)	913

COMPOSIZIONE POPOLAZIONE RESIDENTE



Nel Comune di Cavalese alla fine del 2017 risiedono 4075 persone, di cui 1973 maschi e 2102 femmine, distribuite su 45,38 kmq con una densità abitativa pari a 90,46 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2017:

- sono stati iscritti 22 bimbi per nascita e 156 persone per immigrazione;
- sono state cancellate 36 persone per morte e 172 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un decremento di 30 unità.

La dinamica naturale è stabile.

La dinamica migratoria risulta contenuta.

L'età media dei residenti è di circa 43 anni.

caratteristiche delle famiglie residenti	2013	2014	2015	2016	2017
n. famiglie	1796	1793	1816	1832	1831
n. medio componenti	2,27	2,26	2,25	2,27	2,30

Il reddito medio imponibile per il Comune di Cavalese, elaborato sulle dichiarazioni fiscali anno 2015 delle persone fisiche con domicilio fiscale, è di € 20.069,00 per n. 3122 dichiarazioni (rielaborazione dati MEF 2015 relativi a redditi 2014)

QUOTA DI BAMBINI FREQUENTANTI L'ASILO NIDO INTERCOMUNALE						
Data di riferimento	01.01.2012	01.01.2013	01.01.2014	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017
n. asili	2	2	2	2	2	2
n. alunni iscritti	44	58	62	74	85	62
n. alunni iscritti di Cavalese	9	12	10	9	12	10

*dati forniti dalla Comunità territoriale della Val di Fiemme

1.2 Territorio

L'analisi di contesto del territorio è resa tramite indicatori 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.

Uso del suolo

Comune di CAVALESE	SUPERFICIE PIANIFICATA															TOTALE ha	%
superficie territorio comunale	4.536,39															4.471,81	98,58%
USO DEL SUOLO																	
Insediativo	1 24,43	2 77,45	3 7,35	4 21,06	5 13,16	6 5,43										148,8817	3,28%
ripartizione Insediativo																	
1 Centro storico	24,4 A101	0,03 A208														24,4349	0,54%
2 Residenziale o misto	67,82 B101	5,11 B103	1,62 C101	2,89 C102												77,446	1,71%
3 Alberghiero	6,92 D202	0,43 D203														7,3452	0,16%
4 Servizi /scolastico-ospedaliero-ricreativo	0,82 F101	1,59 F103	1,9 F107	0,48 F108	1,45 F109	2,09 F113	1,54 F116	1,79 F201	1,04 F202	1,89 F203	0,46 F204	0,54 F205	1,72 F207	3,13 F208	0,62 F801	21,0571	0,46%
5 Verde e parco pubblico	8,92 F301	4,24 F302														13,166	0,29%
6 Viabilità / parcheggi	1,97 F305	3,46 F306														5,4326	0,12%
Produttivo industriale/artigianale	3,25 D104	4,29 D105	0,89 L101	0,66 L102												9,0788	0,20%
Commerciale																0,0000	0,00%
Agricolo	79,18 E103															79,1804	1,75%
Agricolo di pregio	222,96 E104															222,9619	4,91%
Bosco	2523,71 E106															2523,7107	55,63%
Pascolo	453,95 E107															453,948	10,01%
Aree ad elevata integrità	1033,28 E108	0,77 Z101														1034,0495	22,79%

Legenda tabella superficie pianificata:

zona	Zona	descrizione	zona	zona	descrizione
USO DEL SUOLO			ripartizione insediativo		
Insediativo			Centro storico	A101	insediamento storico
				A208	demolizione
Produttivo industriale/artigianale	D104	aree produttive locali	Residenziale o misto	B101	area residenziale esistente-satura
	D105	aree produttive locali di progetto		B103	area residenziale di completamento
	L101	discariche inerti		C101	area di nuova espansione
	L102	discariche rifiuti solidi urbani		C102	area residenziale per edilizia abitativa pubblica
Commerciale			Alberghiero	D202	alberghiere tradizionali
				D203	villaggio alberghiero
Agricolo	E103	area agricola	Servizi /scolastico-ospedaliero-ricreativo	F101	attrezzature servizi civili e amministrative
				F103	attrezzatura scolastica e culturale
Agricolo di pregio	E104	area agricola di pregio		F107	attrezzatura sportiva all'aperto
				F108	attrezzatura sportiva all'aperto di progetto
Bosco	E106	area a bosco		F109	attrezzatura sportiva al coperto
				F113	attrezzatura ospedaliera
Pascolo	E107	area a pascolo		F116	attrezzatura tecnologica
				F201	attrezzatura servizi civili e amministrative
Aree ad elevata integrità	E108	area a elevata naturalità		F202	attrezzatura servizi civili e amministrative di progetto
	Z201	area a tutela ambientale		F203	attrezzatura scolastica e culturale
	Z203	difesa paesaggistica		F204	attrezzatura scolastica e culturale di progetto
	Z301	vincolo diretto manufatti e siti di rilevanza culturale		F205	attrezzatura religiosa
	Z303	sito archeologico		F207	attrezzatura sportiva all'aperto
	Z309	sito di interesse comunitario		F208	attrezzatura sportiva all'aperto di progetto
	Z317	riserva naturale comunale		F801	attrezzature servizi cimiteriali
	Z317	riserva naturale comunale	Verde e parco pubblico	F301	verde pubblico parco pubblico
	Z403	confine comunale		F302	verde pubblico progetto
	Z404	perimetro centro abitato	Viabilità / parcheggi	F305	parcheggio
	Z502	piano attuativo ai fini speciali		F306	parcheggio di progetto
	Z504	piano di lottizzazione		F403	viabilità di prima categoria esistente
	Z508	area soggetta a piano guida		F406	viabilità di seconda categoria esistente
				F409	viabilità di terza categoria esistente
				F410	viabilità di terza categoria da potenziare
				F415	viabilità locale esistente
				F416	viabilità locale da potenziare
				F417	viabilità locale di progetto

Fonte: dal PRG

Gli strumenti di pianificazione attualmente vigenti per il territorio del Comune di Cavalese sono i seguenti:

- Piano regolatore generale del 1999 e variante 2013;
- Progetto di recupero ambientale del Cermis "PRA 7" 2013;
- Progetto di recupero ambientale del Cermis "PRA 7 2" 2017;
- Piani attuativi PA1, PA2, PA3, e PA4 per la riqualificazione del tratto urbano del Rio Gambis – 2013;
- Piano attuativo PP6 Parcheggio interrato in P.zza Fiera - 2014.

Monitoraggio dello sviluppo edilizio del territorio:

Titoli edilizi (*)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Permessi di costruire	92	83	57	61	60	65
Segnalazioni Certificate di Inizio Attività (SCIA)	98	135	140	117	100	91
Comunicazioni di Inizio Lavori Asseverate (CILA)	////	////	////	////	////	7
Comunicazioni di Manutenzione Straordinaria	144	170	168	135	133	155

* dati forniti dall'Ufficio tecnico comunale.

Strutture

TIPOLOGIA		ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		2018	2019	2020	2021	
Scuole materne	n° 1	posti n° 105	posti n° 105	posti n° 105	posti n° 105	
Scuole elementari	n° 2	posti n° 165	posti n° 165	posti n° 165	posti n° 165	
Scuole medie	n° 1	posti n° 330	posti n° 330	posti n° 330	posti n° 330	
Strutture residenziali per anziani	n° 0	posti n° 0	posti n° 0	posti n° 0	posti n° 0	
Farmacie comunali		n° 0	n° 0	n° 0	n° 0	
Esistenza depuratore		X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No	
Rete acquedotto in km.		36	36	36	36	
Aree verdi parchi e giardini	n°	15	n° 15	n° 15	n° 15	
	Ha	30	Ha 30	Ha 30	Ha 30	
Punti alimentazione rete illuminazione pubblica	n°	30	n° 30	n° 30	n° 30	
Lampioni illuminazione pubblica		N° 1600	N° 1600	N° 1600	N° 1600	
Rete gas in km.		0	0	0	0	
Raccolta differenziata		X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No	

Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

Dotazioni	Esercizio in corso 2018	Programmazione		
		2019	2020	2021
Acquedotto (numero utenze) *	3815	3815	3820	3837
Rete Fognaria (numero allacciamenti) *	3525	3525	3525	3532
- Bianca KM	35	35	35	35
- Nera KM	35	35	35	35
Illuminazione pubblica (PRIC)	Sì	Sì	Sì	Sì
Piano di classificazione acustica	Sì	Sì	Sì	Sì
Discarica Ru/Inerti	0	0	0	0
CRM/CRZ	0	0	0	0
Teleriscaldamento	Sì	Sì	Sì	Sì
Fibra ottica	Sì	Sì	Sì	Sì

*dati forniti da ufficio entrate e ufficio tecnico comunale

1.3 Economia insediata

L'economia del Comune di Cavalese gravita in larga misura sul settore turistico, 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 dell'agricoltura (51 imprese attive nel 2017) e delle costruzioni (78 imprese attive nel 2017). Il settore turistico, ad ogni modo, resta quello principale, sebbene il tessuto produttivo del territorio sia caratterizzato dalla presenza di numerose imprese di piccole e medie dimensioni operanti soprattutto nel settore artigianale (si vedano le tabelle seguenti).

Per quanto riguarda l'andamento della stagione turistica 2017 in base ai dati forniti dall'APT emerge che, in un clima di generale contrazione, il mercato turistico della Val di Fiemme è in costante crescita, ed in particolare, per quanto riguarda il comune di Cavalese si registra un progressivo aumento del numero degli arrivi. La diminuzione dei giorni di permanenza è dovuta ad un generale cambiamento del "modo di fare vacanza", di cui si è preso atto. Sono in essere politiche di diversificazione dell'offerta atte anche a favorire una progressiva destagionalizzazione.

In tale contesto le imprese di Cavalese hanno investito su vari fronti. Numerose strutture ricettive hanno attuato investimenti per migliorare l'offerta e nuove realtà si sono affacciate sul mercato. L'Amministrazione comunale consapevole del ruolo che deve svolgere l'ente pubblico in una realtà turistica come quella di Cavalese promuove una serie di iniziative tese a sostenere attività e interventi che contribuiscono a migliorare l'offerta turistica, agendo in sinergia con gli operatori economici del settore.

Rilevazione della movimentazione turistica nel comune di Cavalese

DALL'ANNO 2014 AL 2017

SETTORE ALBERGHIERO			SETTORE EXTRALBERGHIERO		TOTALE GENERALE		PERMANENZA MEDIA ALBERGHI	PERMANENZA MEDIA EXTRALBERGHIERO	PERMANENZA MEDIA GENERALE
ANNO	ARRIVI	PRESENZE	ARRIVI	PRESENZE	ARRIVI	PRESENZE	GIORNI	GIORNI	GIORNI
2014	48.313	213.765	41.228	454.042	89.541	667.807	4,42	11,01	7,46
2015	52.319	229.472	42.521	460.682	94.840	690.154	4,39	10,83	7,28
2016	57.749	243.365	43.489	465.826	101.238	709.191	4,21	10,71	7,01
2017	62.443	260.623	44.208	467.919	106.651	728.542	4,17	10,58	6,83

*dati forniti dall'A.P.T. Val di Fiemme.

Imprese presenti sul territorio divise per categorie. (anni 2015/2016/2017) (*)

Settore	ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017	
	Registrate	Attive	Registrate	Attive	Registrate	Attive
A Agricoltura, silvicoltura pesca	50	50	51	51	51	51
C Attività manifatturiere	25	24	25	24	28	27
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	3	3	3	3	3	3
F Costruzioni	89	83	90	84	86	78
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di automobili.	83	76	81	75	81	75
H Trasporto e magazzinaggio	5	4	5	4	6	5
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	68	63	68	62	70	63
J Servizi di informazione e comunicazione	13	13	11	11	8	8
K Attività finanziarie e assicurative	17	16	16	15	14	13
L Attività immobiliari	19	19	19	18	17	15
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	19	18	19	18	19	17
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese.	11	11	10	10	10	9
P Istruzione	1	1	1	1	2	2
Q Sanità e assistenza sociale	1	1	1	1	1	1
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diversi.	4	4	4	4	3	3
S Altre attività di servizi	19	18	20	19	19	18
X Imprese non classificate	20	0	20	0	17	0
Totale	447	404	444	400	435	388

Impresa iscritta al Registro delle Imprese e non cessata. Pertanto si considerano registrate le imprese attive, inattive, sospese, liquidate, fallite e con procedure concorsuali in atto.

**dati forniti dalla Camera di Commercio Industria e Artigianato di Trento.*

2. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO 2015-2020

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

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare dopo le ultime elezioni comunali nel corso del quinquennio di mandato amministrativo (2015-2020), illustrate dal Sindaco in Consiglio comunale dopo le ultime elezioni comunali e ivi approvate nella seduta del 27/07/2015 con deliberazione del Consiglio comunale n. 13, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici.

Le linee programmatiche approvate dall'Amministrazione in carica si sviluppano nei seguenti settori: Urbanistica – Opere pubbliche – Paesaggio – Ambiente/ Sanità -Sociale – Tempo libero/ Economia, Turismo, Agricoltura, ed Allevamento/ Cultura – Conoscenza – Spettacolo.

Lo stato attuale di attuazione dei programmi può riassumersi nel seguente modo:

Urbanistica – Opere pubbliche – Paesaggio – Ambiente:

- Lo studio della variante al PRG è in via di conclusione. Si ritiene che nel corso del 2018 si potrà addivenire alla prima adozione della variante;
- L'opera relativa alla valorizzazione delle aree spondali del rio Gambis è in corso di esecuzione e si concluderà entro l'estate 2018;
- Il Teatro comunale sarà ricostruito nell'ambito di un accordo con la Provincia Autonoma di Trento e la Società Patrimonio del Trentino S.p.A. che si occuperà direttamente della realizzazione dei lavori. Nel 2018 è prevista l'approvazione del progetto esecutivo in funzione dell'appalto dei lavori da parte della medesima società.
- Nel 2018 o tutt'al più nel 2019 l'investimento inerente la nuova Scuola Elementare Leone Bosin potrà trovare inizio attraverso l'appalto dei lavori tramite l'Agenzia Provinciale per gli appalti ed i contratti. Per quanto riguarda il finanziamento, l'opera viene riproposta a bilancio secondo un nuovo cronoprogramma il cui avvio è fissato, per l'appunto, nel 2018 previo buon esito dell'appalto da parte di APAC.
- All'entrata est di Cavalese nell'area "ex Tini" nell'ambito dell'accordo già citato è prevista la realizzazione di un parcheggio sull'area che verrà ceduta da Patrimonio del Trentino S.p.A. al Comune, in permuta di altri immobili. La progettazione è in via di ultimazione da parte della Patrimonio del Trentino medesima. Nel corso del 2018 Patrimonio del Trentino appalterà i lavori.
- Nell'ambito dello stesso accordo è previsto che la Provincia si faccia carico della sistemazione di viale Mendini mediante l'allargamento e il ripristino del viale alberato. Tale progetto prevede di realizzare il collegamento del parco al centro del paese. Anche tale progetto è in corso di ultimazione da parte della Patrimonio del Trentino. Nel corso del 2018 Patrimonio del Trentino appalterà i lavori.
- Il progetto relativo al potenziamento della centralina idroelettrica "Tabià" ha già conseguito sul livello definitivo ogni autorizzazione di legge, ivi compresa la valutazione di impatto ambientale. L'appalto verrà avviato previa approvazione del progetto esecutivo ed acquisizione delle risorse necessarie.
- Sono tuttora in corso di approfondimento valutazioni in ordine all'eventualità/opportunità di procedere alla cessione, oppure all'affitto del ramo d'azienda inerente la distribuzione elettrica. La normativa attuale, infatti, nell'intento di ridurre la frammentazione gestionale esistente, impone ai soggetti distributori elettrici esistenti, indipendentemente dalle proprie dimensioni, di prestare il servizio secondo standards qualitativi e quantitativi molto impegnativi, nonché di svolgere tutta una serie di adempimenti stabiliti dall'AEEGSI, dal Gestore della rete di trasmissione nazionale (TERNA) e da Acquirente Unico (AU), in materia di distribuzione minima e vendita dell'energia elettrica ed in tema di separazione funzionale, che incrementa nel tempo i livelli di difficoltà operative, rischiando di compromettere la sostenibilità economico – finanziaria della gestione del servizio in economia. Nel caso di vendita del ramo di azienda, il ricavato potrà essere destinato al finanziamento del potenziamento della centralina del "Tabià".
- Essendo stata definita e conclusa la permuta con i Frati Francescani di Cavalese, che ha consentito l'acquisizione di parte del "Broll" dei Frati è necessario ora provvedere ad una riqualificazione dell'area, per renderla fruibile dalla popolazione.
- La Provincia Autonoma di Trento dovrà provvedere direttamente alla gestione dell'appalto relativo alla metanizzazione di alcune zone della Provincia, tra le quali, individuati quali interventi prioritari, rientrano

anche l'abitato di Masi e la parte alta dell'abitato di Cavalese.

- I lavori di realizzazione dei nuovi ambulatori medici di Masi di Cavalese sono in via di ultimazione.
- E' stato approvato il progetto esecutivo relativo all'urbanizzazione dell'area artigianale "Podera". La procedura d'appalto potrà essere avviata non appena sarà vigente la variante al PRG in corso di definizione.
- Il progetto esecutivo relativo alla realizzazione della strada di collegamento di via Lagorai con via Marco è stato appaltato. I lavori saranno totalmente finanziati nell'ambito del Fondo Strategico di Valle. Nel corso del 2018 inizieranno i lavori.
- Si intende avviare la progettazione e successivamente realizzare il marciapiede di collegamento dell'abitato di Masi con il centro polifunzionale, lungo Via Chiesa, avendo il Comune ormai acquisito quasi tutti i terreni su cui lo stesso dovrà essere costruito. Si ritiene che, previa progettazione esecutiva, acquisizione delle autorizzazioni di legge, e finanziamento dell'opera i lavori possono essere avviati nel 2019 o 2020.
- Sono stati installati nuovi giochi presso i Parchi di Cavalese e di Masi. L'intenzione è di acquistarne nuovi ogni anno.
- Sarà portato a termine il progetto di realizzazione ed installazione dell'impianto di Videosorveglianza che coinvolge tutti i paesi della Valle di Fiemme.
- Sono previsti interventi di manutenzione delle reti acquedottistiche e fognarie
- Nel corso del 2018 sarà sostituito l'impianto di illuminazione a servizio dei campi da tennis situati presso il parco di Cavalese.
- Come ogni anno saranno effettuati interventi di manutenzione su alcune strade comunali.
- Si intende acquistare un nuovo automezzo per il cantiere comunale al fine di provvedere alla sostituzione di uno ormai non più funzionale.
- Nel corso dell'anno si concluderanno due procedure avviate già nel 2017 e relative rispettivamente all'acquisto di un'autoscala per l'Azienda elettrica comunale e alla fornitura dei nuovi contatori elettrici per l'acquedotto.
- Si auspica di poter ottenere il contributo da parte della Provincia di Trento, in tal caso, previa variazione di bilancio, sarà attivata la procedura relativa alla ristrutturazione della Stalla dei Caprini in località Monti.

Sanità – sociale - sport e tempo libero:

- L'Amministrazione comunale, in accordo con tutte le altre Amministrazioni di Fiemme e Fassa si è impegnata intensamente affinché fossero portate a buon termine due iniziative fondamentali: la realizzazione del nuovo ospedale di Fiemme e la riapertura del Punto nascita e della Pediatria h24.
- Le azioni ed i progetti che l'Amministrazione si era impegnata a perseguire in ambito sociale, sanitario dello sport e del tempo libero sono state in gran parte confermate e realizzate. Tra queste si evidenzia in particolare l'attivazione dello Sportello per il cittadino per le politiche familiari in accordo con la Comunità Territoriale di Fiemme e l'implementazione di Progetti per lavori ed utilità collettiva a sostegno dell'occupazione di persone in difficoltà, con aumento delle unità impiegate rispetto agli anni precedenti.
- L'Amministrazione si è impegnata, inoltre, con continuità nella realizzazione degli interventi previsti nel piano delle Politiche familiari c.d. Progetto Family, annualmente dedicato a iniziative sul tema. Il piano prevede delle aree tematiche per intervento e diviso per ambiti: ambito degli interventi economici, ambito dei servizi e ambito della comunità educante.
- Vengono promossi vari eventi concernenti le tematiche legate alla prevenzione e agli stili di vita salutari, camminate salutari nel corso dell'estate, passeggiata per la campagna nastro rosa della LILT nel mese di ottobre. In tali contesti è stata promossa e incoraggiata l'adesione agli screening di prevenzione previsti dal Piano sanitario nazionale (pap test – mammografia ecc.) così come in collaborazione con le istituzioni scolastiche viene promossa e sostenuta l'organizzazione delle feste dello sport. Si attua un sostegno costante (sia economico che logistico) a tutte le associazioni presenti sul territorio ed aventi finalità di carattere sociale.
- Il Comune è impegnato a riconoscere al ruolo importante che l'anziano svolge nella Comunità, anche attraverso la festa che viene organizzata annualmente e a loro dedicata.

Economia turismo agricoltura e allevamento:

- Nell'ottica di destagionalizzare l'offerta turistica in accordo con l'azienda di Promozione turistica ed i settori economico - produttivi locali è stata promossa ed ideata la Fiemme Card, oltre all'organizzazione di singoli eventi in collaborazione con la Pro Loco che ha lo scopo di coordinare e promuovere iniziative e manifestazioni a carattere turistico culturale.
- All'interno del PRG sarà prevista un'area ricettiva all'aperto di alto livello.

- Sono stati incrementati i posti in centro storico destinati a riserva di parcheggi per residenti.
- E' in fase di studio la creazione di aree pedonali.
- Con gli operatori economici l'amministrazione sta sviluppando una rete condivisa per il sostegno ed il potenziamento del prodotto turistico.
- L'Amministrazione favorisce la destagionalizzazione, anche mediante l'organizzazione ed il supporto ad eventi che attirino turisti durante tutto l'anno, a beneficio, anche indotto, di tutta l'economia locale.
- Attraverso la Rete di Riserve della Fiemme è prevista la valorizzazione della vecchia segheria Veneziana e la realizzazione di percorsi tematici che, partendo dal Parco della Pieve arrivino al sito archeologico Doss Zelor passando per la chiesa di San Valerio e la segheria Veneziana.
- In collaborazione con il Servizio Valorizzazione ambientale della PAT si prevede la realizzazione del percorso turistico - ambientale "Cascata Val Moena".

Cultura conoscenza e spettacolo

- L'Amministrazione Comunale persegue attività di carattere culturale e didattico, sia col supporto del F.A.I. (fondo Ambiente Italiano) che di esperti locali, volte alla valorizzazione del centro storico e del parco della Pieve di Cavalese.
- Al fine di favorire la conoscenza del patrimonio culturale locale, il Comune ha aderito al progetto "Palazzi Aperti" – evento ormai consolidato nella realtà trentina – aprendo le porte al pubblico con visite guidate per mettere a disposizione della collettività il notevole patrimonio storico, culturale e artistico offerti dalla sede comunale di Casa Ress nonché dalla sede del Centro d'Arte Contemporanea presso lo storico Palazzo Firmian.
- Iniziative di carattere culturale in generale avvengono anche attraverso la gestione dei servizi offerti dal Centro d'arte Contemporanea, dalla Segheria Veneziana e dalla Biblioteca comunale. Viene promossa l'attività culturale attraverso l'organizzazione di spettacoli ed eventi culturali e mediante il patrocinio e il sostegno finanziario ad Associazioni di cui venga riconosciuta la rilevanza socio-culturale delle proposte. Si continua ad alimentare lo sviluppo di progetti volti alla promozione di una cultura di pace, particolarmente tra gli studenti di ogni ordine e grado nonché di sostegno delle attività volte alla sensibilizzazione su particolari tematiche di ordine sociale quali la celebrazione della giornata della memoria, della legalità e dell'impegno in ricordo delle vittime delle mafie, l'organizzazione di attività per sostenere la conoscenza e la divulgazione di problematiche attuali quali i disturbi alimentari e l'autismo ma anche la tutela dell'ambiente e della terra.
- La programmazione culturale, studiata per essere molto ampia, viene rivolta ad un pubblico differenziato sia per età che per interessi, con eventi diretti a tutti i cittadini, ma anche con l'organizzazione di concerti, spettacoli, conferenze, attività performative e di intrattenimento. La rassegna teatrale continua con grande entusiasmo e con l'organizzazione di spettacoli di teatro civile aperti alla popolazione o condotti per le scuole.
- La programmazione estiva risulta caratterizzata da varie iniziative di diverso taglio tematico: proiezioni cinematografiche all'aperto, appuntamenti musicali e letterari, spettacoli per le famiglie e per i bambini, intrattenimenti, proposte di teologia con autori di spicco del panorama nazionale, rassegne sulla montagna con ospiti illustri del mondo dell'alpinismo nonché letture ed attività didattico - ricreative per i bambini.
- Nel 2018, in occasione del 150° anniversario della fondazione del Corpo dei Vigili del fuoco volontari di Cavalese sarà distribuita alle famiglie una pubblicazione.
- Al fine di consentire la fruizione di punti di interesse storici e culturali verranno posizionati, in corrispondenza dei siti di importanza, dispositivi beacon e QR code, che permetteranno all'utente di usufruire di informazioni aggiuntive e contestualizzate.
- Centro d'Arte Contemporanea: l'Amministrazione ha attuato con effetto dal primo gennaio 2017 l'internalizzazione della gestione del centro che rimarrà comunque aperto anche nei prossimi anni e svolgerà l'attività sulla falsariga degli anni precedenti, senza riduzione alcuna ed anzi, contraddistinguendosi ulteriormente per l'elevato livello delle mostre temporanee ivi allestite.

PARAMETRI DEFICITARIETA'	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
	SI	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);		NO
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del D.Lgs. n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;		NO
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del D.Lgs. n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà		NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;		NO
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del Tuel;		NO
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore e' calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;		NO
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del Tuel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1, della legge 12 novembre 2011 n. ;		NO
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;		NO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		NO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art 193 del Tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.		NO

3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Sono gestiti attraverso società in house i seguenti servizi pubblici locali:

a. **Amministrazione e gestione degli impianti sportivi e palaecongressi:**

- soggetto gestore: SAGIS S.r.l. In data 28.12.2017 con deliberazione del Consiglio comunale n. 23 è stato approvato il nuovo statuto della S.A.G.I.S. al fine di adeguarlo alla sopravvenuta normativa nazionale e provinciale in materia. E' previsto che l'Amministrazione venga affidata ad un Amministratore unico oppure, se consentito dalla normativa, ad un Consiglio di Amministrazione composto da 3 membri. Per effetto delle dimissioni del Presidente e di un componente del C.d.A. attualmente l'Amministrazione di S.A.G.I.S. è demandata ad un C.d.A. composto da 2 componenti.

b. **Gestione raccolta e smaltimento rifiuti:**

- soggetto gestore: Fiemme Servizi S.p.A.. Nel prossimo triennio non si prospettano cambiamenti nella gestione di tale servizio. Peraltro, con effetto da qualche mese a Cavalese è avviata la raccolta differenziata porta a porta, per n. 5 frazioni di rifiuti, come già avviene in altri paesi della Valle, secondo la regolamentazione generale approvata in Consiglio comunale nell'agosto 2016.
- In data 28.12.2017 con deliberazione del Consiglio comunale n. 22 è stato approvato il nuovo statuto della Fiemme Servizi S.p.A. al fine di adeguarlo alla sopravvenuta normativa nazionale e provinciale in materia.

Tutti gli altri servizi pubblici sono svolti in gestione diretta o attraverso convenzioni con altri enti pubblici come indicato di seguito.

Organismi gestionali

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	2017		2018		2019		2020	
CONSORZI	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
AZIENDE	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
ISTITUZIONI	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
SOCIETA' DI CAPITALI	n°	2*	n°	2*	n°	2*	n°	2*
CONCESSIONI	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
*S.A.G.I.S. S.r.l.			Unico associato Comune di Cavalese					
*FIEMME SERVIZI S.p.A.			Associati Comune di Cavalese, Comunità territoriale e Altri Comuni della Valle di Fiemme					

Altri strumenti di programmazione negoziata.

<i>Oggetto</i>	ISTITUZIONE E GESTIONE ASSOCIATA DEL SERVIZIO NIDO D'INFANZIA
<i>Altri soggetti partecipanti</i>	Comuni di: Capriana, Carano, Cavalese, Daiano, Varena, Valfioriana, Castello Molina di Fiemme, Tesero, Panchià, Predazzo, Ziano di Fiemme e la Comunità Territoriale della Val di Fiemme
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa
<i>Durata dell'accordo</i>	Dal 01.01.2010 al 31.12.2024 anni 15 sulla base della convenzione Rep. 226 d.d. 08.01.2010 della Comunità Territoriale della Val di Fiemme.
<i>Data di sottoscrizione</i>	08.01.2010

<i>Oggetto</i>	SERVIZIO DI VIGILANZA INTERCOMUNALE
<i>Altri soggetti partecipanti</i>	Comuni di: Carano, Daiano, Varena, Castello Molina di Fiemme, Tesero, Panchià.
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa
<i>Durata dell'accordo</i>	dal 01.01.2014 al 31.12.2018 - 5 anni -sulla base della convenzione nr. 854/A.P. d.d. 24.02.2014
<i>Data di sottoscrizione</i>	24.02.2014

<i>Oggetto</i>	SERVIZIO CUSTODIA FORESTALE
<i>Altri soggetti partecipanti</i>	Comuni di: Cavalese, Carano, Daiano, Varena, Tesero.
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa
<i>Durata dell'accordo</i>	dal 01.01.2016 al 31.12.2025 - 10 anni -sulla base della convenzione nr. 940/A.P. d.d. 22.12.2015
<i>Data di sottoscrizione</i>	22.12.2015

Per quanto riguarda il Servizio di Custodia Forestale il 21.07.2017 la Giunta Provinciale ha approvato, con deliberazione n. 1148, la nuova zonizzazione ai sensi dell'art. 3 del D.P.P. 09.05.2016 5.39 Leg "Regolamento per lo svolgimento del servizio di custodia forestale in attuazione dell'art. 106 della legge provinciale 23.05.2007 n. 11 (Legge Provinciale sulle foreste e sulla protezione della natura).

In attuazione delle disposizioni citate il servizio di dovrà essere svolto in forma associata, tramite convenzione, dai comuni e comunità ricadenti sui territori individuati dalla Giunta Provinciale. La deliberazione menzionata apporta delle modifiche alla vigente zonizzazione del territorio provinciale e le nuove zone di vigilanza, così come individuate, avranno efficacia con decorrenza dal 1 luglio 2018. Pertanto entro tale data dovrà essere sottoscritta una nuova convenzione. Per quanto riguarda Cavalese la nuova zona individuata interessa i comuni di Cavalese, Carano, Daiano, Varena, Castello Molina di Fiemme, Capriana e Valfioriana.

<i>Oggetto</i>	CONVENZIONE PER IL FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI GESTIONE DELLA SCUOLA MEDIA
<i>Altri soggetti partecipanti</i>	Comuni di Carano, Daiano, Varena, Castello Molina di Fiemme, Capriana, Valfioriana
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa
<i>Durata dell'accordo</i>	dall'anno scolastico 2012/2013 durata di anni 10 sulla base della convenzione n. 796 A.P. d.d. 05/11/2012
<i>Data di sottoscrizione</i>	05.11.2012

<i>Oggetto</i>	CONVENZIONE PER IL FINANZIAMENTO SPESE GESTIONE ACQUEDOTTO STAVA PAMPEAGO
<i>Altri soggetti partecipanti</i>	Comuni di: Carano, Varena, Castello Molina di Fiemme.
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa
<i>Durata dell'accordo</i>	dal 01.01.2012 al 31.12.2021 sulla base della convenzione nr. 788/Rep. A.P. del Comune di Cavalese, d.d. 09/08/2012
<i>Data di sottoscrizione</i>	09.08.2012

<i>Oggetto</i>	CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO COMMERCIALE E DEL SERVIZIO TECNICO-OPERATIVO AZIENDA ELETTRICA
<i>Altri soggetti partecipanti</i>	Comune di Castello Molina di Fiemme
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa
<i>Durata dell'accordo</i>	dal 01.01.2016 al 31.12.2019 sulla base della convenzione nr. 1019/A.P. d.d. 15.12.2015 repertorio Comune di Castello Molina di Fiemme
<i>Data di sottoscrizione</i>	15/12/2015

<i>Oggetto</i>	CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA FRA I COMUNI CAVALESE, CASTELLO-MOLINA DI FIEMME, CAPRIANA E VALFLORIANA DELLE ATTIVITA' E DEI COMPITI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA L.P. NR. 3/2006, COSÌ COME MODIFICATA DALLA L.P. NR. 12/2014
<i>Altri soggetti partecipanti</i>	Comuni di: Cavalese, Castello Molina di Fiemme, Valfloriana e Capriana
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa
<i>Durata dell'accordo</i>	dal 01.06.2017 per 10 anni dalla data della sottoscrizione
<i>Data di sottoscrizione</i>	1 giugno 2017

<i>Oggetto</i>	TRASFERIMENTO FUNZIONI ALLA COMUNITA' TERRITORIALE DELLA VALLE DI FIEMME, sulla base di convenzioni repertorate dalla Comunità. - trasferimento esercizio funzioni in materia di servizi educativi prima infanzia dal 09.01.2012 - trasferimento esercizio funzioni comunali servizio pubblico di trasporto urbano dal 11.11.2011 - finanziamento funzioni svolte da Comunità Territoriale della Valle di Fiemme dal 01.01.2016 al 31.12.2020
<i>Altri soggetti partecipanti</i>	Comunità Territoriale della Valle di Fiemme
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa
<i>Data di sottoscrizione</i>	Diverse date

3.2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

Il T.U.S.P. (Testo unico in materia di società a partecipazione Pubblica) approvato con d.lgs. 19.08.2016 n. 175 è stato integrato e modificato dal Decreto legislativo 16.06.2017 n. 100, ed ai fini dell'adeguamento dell'ordinamento locale alla normativa citata, la Provincia Autonoma di Trento ha emanato, con l'art. 7 della L.P. 29 dicembre 2016 n. 19 (legge finanziaria) nuove disposizioni in materia di società della Provincia e degli enti locali.

La normativa provinciale sancisce che gli enti locali della Provincia autonoma di Trento non possono, direttamente o indirettamente, mantenere partecipazioni, anche di minoranza in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessari al perseguimento delle proprie finalità istituzionali e comunque diverse da quelle prescritte dall'art. 4 del d.lgs. n. 175/2016.

Le condizioni di cui all'art. 4 c. 1 e 2 del D.lgs. n. 175 /2016 si intendono comunque rispettate qualora la partecipazione o la specifica attività da svolgere siano previste dalla normativa statale, regionale o provinciale. Si possono, dunque, mantenere partecipazioni in società che hanno per oggetto:

- a) produzione di un servizio di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi;
- b) progettazione e realizzazione di un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 193 del decreto legislativo n. 50 del 2016;
- c) realizzazione e gestione di un'opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di un servizio d'interesse generale attraverso un contratto di partenariato di cui all'articolo 180 del decreto legislativo n. 50 del 2016, con un imprenditore selezionato con le modalità di cui all'articolo 17, commi 1 e 2;
- d) autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni, nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento;
- e) servizi di committenza, ivi incluse le attività di committenza ausiliarie, apprestati a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici di cui all'articolo 3, comma 1, lettera a), del decreto legislativo n. 50 del 2016.

Al solo fine di ottimizzare e valorizzare l'utilizzo di beni immobili facenti parte del proprio patrimonio, le amministrazioni pubbliche possono, altresì, anche in deroga, acquisire partecipazioni in società aventi per oggetto sociale esclusivo la valorizzazione del patrimonio delle amministrazioni stesse, tramite il conferimento di beni immobili allo scopo di realizzare un investimento secondo criteri propri di un qualsiasi operatore di mercato.

Sono altresì ammesse le partecipazioni nelle società aventi per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici, la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva eserciti in aree montane, nonché la produzione di energia da fonti rinnovabili.

E' fatta salva, inoltre, la possibilità di mantenere partecipazioni in società che producono servizi economici di interesse generale a rete di cui all'art. 3-bis DL n. 138 /2011 anche fuori dall'ambito territoriale del Comune purché l'affidamento dei servizi in corso alla medesima società sia avvenuto tramite procedura ad evidenza pubblica ovvero che la stessa rispetti i requisiti di cui all'art. 16 del T.U.SP..

Le Società in house providing sulle quali è esercitato il controllo analogo ai sensi dell'art. 16 D.lgs. n. 175/2016 che rispettano i vincoli in tema di partecipazioni di capitali privati e soddisfano il requisito dell'attività prevalente producendo almeno l'80 del loro fatturato nell'ambito dei compiti affidati dagli enti soci possono rivolgere la produzione ulteriore (rispetto a detto limite) anche a finalità diverse, fermo restando il rispetto dell'art. 4 co. 1, D.lgs. n. 175/2016 a condizione che tale ulteriore produzione permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società.

L'art. 7 c. 10 della L.P. 19/2016 prevedeva, tra l'altro, che entro il 30 settembre 2017 i comuni effettuassero

una ricognizione di tutte le partecipazioni possedute al 31 dicembre 2016, individuando quelle che dovevano essere alienate sulla base dei principi esposti.

Il Comune di Cavalese con deliberazione consiliare n. 15 del 28.09.2017 ha approvato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data del 31.12.2016 stabilendo che nessuna di queste dovesse essere alienata, evidenziandone le motivazioni.

Nei piani di razionalizzazione sino ad oggi approvati dal Comune di Cavalese non sono state previste dismissioni delle partecipazioni detenute.

Attualmente il Comune detiene partecipazioni nelle seguenti società:

SAGIS Srl		
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Amministrazione e gestione degli impianti e strutture a valenza turistica, sportiva, ricreativa e culturale finalizzata allo sviluppo e potenziamento del settore turistico e ricettivo. La società rappresenta società in house providing ed ha adeguato le proprie disposizioni statutarie alle norme alla stessa applicabili.	
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	La Società svolge un servizio indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente e gli obiettivi programmati nel triennio sono di mantenimento del servizio	
	31.12.2015	31.12.2016
Quota partecipazione	100%	
Valore della Produzione	1.057.695,66	1.172.011,66
Costi della Produzione	1.046.342,35	1.143.355,75
Utile (perdita) dell'esercizio	5.744,00	27.685,00
Utile (perdite) dell'esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n. 22 del C.E.	4.055,00	17.629,00
Indebitamento	268.338,14	304.247,20
T.F.R.	229.503,48	240.592,70
Patrimonio netto	61.976,32	78.711,45

Fiemme Servizi Spa		
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Gestione del ciclo dei rifiuti per i comuni della Val di Fiemme, compresa la relativa tariffazione. La società rappresenta società in house providing ed ha in corso l'adeguamento delle proprie disposizioni statutarie alle norme alla stessa applicabili.	
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	La Società svolge un servizio indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente e gli obiettivi programmati nel triennio sono di mantenimento del servizio	
	31.12.2015	31.12.2016
Quota partecipazione	15,04%	
Valore della Produzione	4.064.718,00	3.993.270,00
Costi della Produzione	3.831.706,00	3.842.677,00
Utile (perdita) dell'esercizio	177.016,00	102.490,00
Utile (perdite) dell'esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n. 22 del C.E.	137.457,00	68.302,00
Indebitamento	1.877.622,00	1.776.048,00
T.F.R.	154.106,00	179.813,00
Patrimonio netto	460.189,00	528.494,00

Azienda per il Turismo della Valle di Fiemme S.c.a.r.l		
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	La società, che ha scopo consortile non lucrativo, ha per oggetto la promozione dell'immagine turistica dell'ambito territoriale della Val di Fiemme tramite lo svolgimento di attività quali, per esempio, l'informazione e l'accoglienza turistica.	
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	Mantenere la partecipazione a garanzia del perseguimento degli scopi.	
	31.12.2015	31.12.2016
Quota partecipazione	5,50%	
Valore della Produzione	3.842.535,00	4.178.521,00
Costi della Produzione	3.858.568,00	4.150.939,00

Utile (perdita) dell'esercizio	-24.968,00	-1.080,00
Utile (perdite) dell'esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n. 22 del C.E.	-24.968,00	-15.850,00
Indebitamento	1.628.729,00	3.337.113,00
T.F.R.	171.932,00	178.727,00
Patrimonio netto	217.888,00	202.036,00

Bioenergia Fiemme Spa		
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Realizzazione e gestione di impianti di teleriscaldamento per la distribuzione di calore ad utenze pubbliche e private.	
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	La Società svolge un servizio indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente e gli obiettivi programmati nel triennio sono di mantenimento del servizio	
	30.06.2016	30.06.2017
Quota	11,33%	
Valore della Produzione	5.126.647	6.276.346
Costi della Produzione	4.146.424,00	5.439.188
Utile (perdita) dell'esercizio	883.313,00	870.637,00
Utile (perdite) dell'esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n. 22 del C.E.	590.503,00	722.709,00
Indebitamento	5.076.108,00	5.112.356
T.F.R.	72.035,00	89.599
Patrimonio netto	10.416.783	10.963.014

Funivie Alpe Cermis Spa		
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	La società a prevalente capitale privato ha per oggetto la gestione degli impianti di risalita, la gestione delle piste da sci, nonché la fornitura di servizi a supporto delle attività turistiche dell'Alpe Cermis. Per espressa previsione del legislatore provinciale (l.p. 21.04.1987 n. 7) l'industria degli impianti di risalita si annovera tra i servizi pubblici di interesse generale (si veda anche parere della Corte dei Conti n. 3 del 2009).	
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	La partecipazione nella Società verrà mantenuta nel triennio, in quanto persegue finalità di natura generale riconosciute anche legislativamente, ed è ritenuta strategica in un'ottica di sviluppo economico, tenuto conto delle ricadute positive che produce una simile attività sul territorio.	
	30.06.2016	30.06.2017
Quota	3,57%	
Valore della Produzione	7.147.541,00	7.646.240,00
Costi della Produzione	7.031.633,00	7.236.093,00
Utile (perdita) dell'esercizio	134.288,00	255.437,00
Utile (perdite) dell'esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n. 22 del C.E.	166.244,00	187.052,00
Indebitamento	3.200.180,00	2.623.256,00
T.F.R.	678.061,00	570.364,00
Patrimonio netto	18.104.312	18.245.197

Primiero Energia S.p.A			
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Esercizio, in proprio o per conto terzi, sia in via diretta, sia attraverso società controllate o collegate, delle attività di produzione, acquisto, trasporto, distribuzione e vendita di energia idroelettrica nelle forme consentite dalla legge, costruzione e gestione di impianti di produzione elettrica da fonti rinnovabili e non, produzione, utilizzazione, acquisto, trasporto, distribuzione e vendita di energia elettrica e di calore, anche in forma combinata, costruzione e gestione di impianti di trasporto di energia elettrica e termica.		
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	Gli obiettivi programmati nel triennio sono quelli di mantenimento della partecipazione azionaria.		
		30.06.2015	30.06.2016
Quota		0,50%	
Valore della Produzione		19.566.893,00	16.579.348,00
Costi della Produzione		18.285.587,00	17.641.390,00
Utile (perdita) dell'esercizio		1.287.201,00	-713.071,00
Utile (perdite) dell'esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n. 22 del C.E.		1.281.306,00	-1.062.042,00
Indebitamento		3.396.350,00	3.600.201,00
T.F.R.		736.659,00	788.227,00
Patrimonio netto		42.286.593,00	40.370.908,00

Consorzio Comuni Trentini S.c.a.r.l.			
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		La società ha per oggetto la prestazione di ogni forma di assistenza agli enti soci, con riguardo al settore contrattuale, amministrativo, contabile, legale, fiscale, sindacale, organizzativo, economico e tecnico. Il consorzio è riconosciuto dall'Associazione nazionale comuni italiani (A.N.C.I.) e dall'Unione nazionale comuni comunità enti montani (UNCEN), nei rispetti statuti, quale propria articolazione per la provincia di Trento. La s.c.a.r.l. rappresenta società in house providing ed ha adeguato le proprie disposizioni statutarie alle norme alla stessa applicabili.	
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020		Si ritiene di mantenere la partecipazione in oggetto, in quanto la società fornisce servizi strumentali allo svolgimento delle funzioni proprie dell'ente, in un contesto unitario che consente la condivisione di problematiche e relative soluzioni comuni a tutti i consociati.	
		30.06.2015	30.06.2016
Quota		0,42%	
Valore della Produzione		3.389.051,00	3.935.093,00
Costi della Produzione		3.136.946,00	3.451.212,00
Utile (perdita) dell'esercizio		234.239,00	471.565,00
Utile (perdite) dell'esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n. 22 del C.E.		178.915,00	380.756,00
Indebitamento		3.192.147,00	2.701.714,00
T.F.R.		200.623,00	191.207,00
Patrimonio netto		1.854.452,00	2.227.775,00

Informatica Trentina S.p.A.			
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	La società, a capitale interamente pubblico, costituisce lo strumento del sistema della pubblica amministrazione del Trentino - ai sensi dell'art. 33 della L.P. 3/2006 per la progettazione, lo sviluppo, la manutenzione e l'esercizio del Sistema informativo elettronico trentino (SINET), evoluzione del Sistema Informativo Elettronico Pubblico (S.I.E.P.), a beneficio delle Amministrazioni stesse e degli altri enti e soggetti del sistema, in osservanza della disciplina vigente. Si tratta pertanto di una società strumentale in house. La società rappresenta società in house providing ed ha adeguato le proprie disposizioni statutarie alle norme alla stessa applicabili.		
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	La Società svolge servizi amministrativi per uso interno delle Amministrazioni controllanti e tenuto conto dell'utilità del servizio svolto si reputa di mantenere la partecipazione in oggetto.		
		30.06.2015	30.06.2016
Quota		0,03%	
Valore della Produzione		43.214.909,00	41.220.316
Costi della Produzione		42.797.091,00	40.681.175
Utile (perdita) dell'esercizio		138.209	258.956
Utile (perdite) dell'esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n. 22 del C.E.		122.860	216.007
Indebitamento		22.336.161,00	23.471.546
T.F.R.		4.002.654,00	4.098.372
Patrimonio netto		20.589.287,00	20.805.294

Trentino Riscossioni S.p.A.			
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	L'attività principale della società è la riscossione delle entrate affidate dagli enti soci nelle sue varie fasi: riscossione spontanea, attività di accertamento e riscossione coattiva delle entrate di pertinenza del sistema pubblico provinciale a cui si affiancano i servizi di gestione, consulenza ed assistenza sia verso gli enti soci, sia verso i cittadini contribuenti; altro settore strategico di Trentino Riscossioni è rappresentato dalla gestione completa delle sanzioni Amministrative relative al Codice della Strada. La società rappresenta società in house providing ed ha adeguato le proprie disposizioni statutarie alle norme alla stessa applicabili.		
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	La Società svolge servizi amministrativi per uso interno delle Amministrazioni controllanti e tenuto conto dell'utilità del servizio svolto si reputa di mantenere la partecipazione in oggetto.		
		30.06.2015	30.06.2016
Quota		0,04%	
Valore della Produzione		4.115.319,00	4.389.948,00
Costi della Produzione		3.632.388,00	3.937.373,00
Utile (perdita) dell'esercizio		487.899,00	455.405,00
Utile (perdite) dell'esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n. 22 del C.E.		275.094,00	315.900,00
Indebitamento		5.955.117,00	5.540.529,00
T.F.R.		95.604,00	94.458,00
Patrimonio netto		3.068.093,00	3.383.991,00

Trentino Trasporti Esercizio S.p.A.		
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Nel corso del 2008 la Provincia Autonoma di Trento ha riorganizzato il settore del trasporto pubblico locale; è stata costituita una società interamente pubblica operativa dal 1° gennaio 2009, per la gestione dei servizi di trasporto pubblico in Provincia di Trento. Trentino trasporti S.p.A. rimane proprietaria dei beni strumentali all'esercizio del servizio pubblico di trasporto. La società rappresenta società in house providing ed ha adeguato le proprie disposizioni statutarie alle norme alla stessa applicabili.	
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	La Società svolge un servizio indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente e gli obiettivi programmati nel triennio sono di mantenimento del servizio.	
	30.06.2015	30.06.2016
Quota	0,03%	
Valore della Produzione	95.271.847,00	95.271.847,00
Costi della Produzione	95.108.287,00	95.108.287,00
Utile (perdita) dell'esercizio	169.208,00	169.208,00
Utile (perdite) dell'esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n. 22 del C.E.	85.966,00	85.966,00
Indebitamento	23.484.067,00	23.484.067,00
T.F.R.	13.760.642,00	13.760.642,00
Patrimonio netto	1.679.945,00	1.679.945,00

Con riferimento alla partecipazione detenuta nella Società Trentino Trasporti Esercizio S.p.A. si evidenzia che la Giunta provinciale, sulla scorta delle previsioni di cui alla deliberazione n. 1909 del 2 novembre 2015 (adozione delle linee guida per il riassetto delle società provinciali), e n. 542 di data 8 aprile 2016 (con cui è stato adottato il programma per la riorganizzazione e il riassetto delle società provinciali), ha approvato, con la deliberazione n. 712 di data 12 maggio 2017, il programma attuativo per il "polo dei trasporti".

In sintesi, tale programma prevede l'assunzione da parte di Trentino Trasporti Spa del ruolo di soggetto unico della mobilità pubblica, interlocutore per Provincia e Comuni e realizza l'obiettivo attraverso l'aggregazione di Trentino Trasporti Spa, di Trentino Trasporti esercizio Spa e di Aeroporto Gianni Caproni spa (quest'ultima recentemente attuata mediante fusione per incorporazione in Trentino Trasporti).

Sono attualmente in corso le procedure per il completamento della reinternalizzazione in Trentino Trasporti della gestione dei servizi di trasporto, già avvenuta per i servizi su gomma e per la Ferrovia Trento Malè, ed entro il primo semestre 2018 si arriverà presumibilmente alla incorporazione definitiva di Trentino Trasporti esercizio in Trentino Trasporti.

3.3. Le opere e gli investimenti

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

ELENCO DEI PRINCIPALI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO NEL TRIENNIO 2018-2020

Oggetto della spesa	Importo complessivo della spesa
Piano beni silvo-pastorali 2018	60.000,00
Nuovo Edificio scuole elementari Cavalese	9.386.400,00
Collegamento sottoservizi alle reti lungo il rio Val di Ronco	50.000,00
Sistemazione versante soprastante via Avisio	125.000,00
Acquisto e rinnovo attrezzature impianti/macchinari cantiere elettrico	100.000,00
Arredo urbano e sistemazione zone verdi	120.000,00
Realizzazione rete videosorveglianza luoghi pubblici	60.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi e nuova illuminazione campi da tennis	100.000,00
Manutenzione straordinaria acquedotti	160.000,00
Manutenzione straordinaria acquedotto Stava-Pampeago	20.000,00
Manutenzione straordinaria strade comunali e segnaletica stradale	640.000,00
Progettazione tratti di marciapiede	50.000,00
Completamento urbanizzazione area artigianale Podera	300.000,00
Interventi di sistemazione di Via Bronzetti	400.000,00
Realizzazione collegamento Via Marco - Via Lagorai	850.000,00
Spese per manutenzioni straordinarie malghe pascoli e strade forestali	130.000,00
Sostegno straordinario di iniziative turistico-sportive	35.000,00
Potenziamento impianto idroelettrico Tabià	3.210.000,00
TOTALI	15.796.400,00

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

Investimenti in corso					2018		2019		2020		Anni successivi
SPESE DI INVESTIMENTO	Anno di avvio	Importo totale	Importo a seguito di modifiche contrattuali	Importo pagato nel 2017 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2018 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2019 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2020 e precedenti	Esigibilità della spesa
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA SOCIALE MASI	2016	79.758,06	79.758,06	0,00	79.758,06	79.758,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SISTEMAZIONE PERCORSI PEDONALI ALVEO RIO GAMBIS	2014	498.050,00	498.050,00	216.685,30	150.000,00	366.685,30	131.364,47	498.050,00	0,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA ZONA PODERA	2015	64.362,18	64.362,18	53.868,52	10.493,66	64.362,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO PER RICOSTRUZIONE TEATRO COMUNALE	2016	2.840.000,00	2.840.000,00	0,00	300.000,00	0,00	600.000,00	900.000,00	1.000.000,00	1.900.000,00	940.000,00
NUOVO TRATTO DI ACQUEDOTTO E PREDISPOSIZIONE CAVIDOTTI IN VIA CAVAZZAL E SOSTITUZIONE TUBAZIONE ACQUEDOTTO VIA DELUGAN	2015	134.626,47	134.626,47	77.297,02	57.329,45	134.626,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE SOTTOSERVIZI FOGNARI LUNGO RIO VAL DI RONCO	2017	49.175,44	49.175,44	24.118,07	25.057,37	49.175,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PAVIMENTAZIONI STRADALI IN ASFALTO 2017	2017	147.675,22	147.675,22	0,00	147.675,22	147.675,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PAVIMENTAZIONI STRADALI IN PORFIDO 2017	2017	39.841,14	39.841,14	0,00	39.841,14	39.841,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTAURO CAMPANILE E FABBRICATO DI SAN VALERIO	2017	52.687,32	52.687,32	0,00	42.000,00	42.000,00	10.687,32	52.687,32	0,00	0,00	0,00

SEGUE 3.3.2 Principali programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Investimenti in corso					2018		2019		2020		Anni successivi
SPESE DI INVESTIMENTO	Anno di avvio	Importo totale	Importo a seguito di modifiche contrattuali	Importo pagato nel 2017 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2018 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2019 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2020 e precedenti	Esigibilità della spesa
ACQUISTO AUTOSCALA	2017	100.000,00	100.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	20.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
COLLEGAMENTO DI VIA MARCO CON VIA LAGORAI	2017	950.000,00	950.000,00	32.537,68	317.463,00	350.000,00	500.000,00	850.000,00	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO CONTATORI E SISTEMA TELELETTURA	2017	200.000,00	200.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	50.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA A NORMA CABINA ELETTRICA DOSSI C.C. CAVALESE	2015	163.760,00	163.760,00	116.229,29	47.530,71	163.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTRUZIONE CAVIDOTTI INTERRATI PER RETI ELETTRICHE DI BASSA TENSIONE	2017	49.977,81	49.977,81	0,00	49.977,81	49.977,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3.3 Programma pluriennale di principali investimenti

Quadro delle disponibilità finanziarie					
Risorse disponibili		Arco temporale di validità del programma			Disponibilità finanziaria (per gli interi investimenti)
		anno 2018	anno 2019	anno 2020	
1	Fondo strategico territoriale	350.000,00	500.000,00	0,00	850.000,00
2	Fondo unico territoriale PAT	2.516.000,00	2.500.000,00	2.400.000,00	7.416.000,00
3	Fondo per investimenti comunali	743.000,00	290.000,00	390.000,00	1.423.000,00
4	concorso spese comuni convenzionati	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
5	BIM Canoni aggiuntivi	240.000,00			240.000,00
6	BIM sovra canoni	400.000,00	0,00	500.000,00	900.000,00
	TOTALI	4.261.000,00	3.290.000,00	3.290.000,00	<u>10.841.000,00</u>

Fonti di finanziamento presunte					
Risorse disponibili		Arco temporale di validità del programma			Disponibilità opere senza finanziamenti
		anno 2018	anno 2019	anno 2020	
1	oneri di urbanizzazione	110.000,00	80.000,00	0	190.000,00
2	Vendita immobili	559.000,00	890.000,00	676.400,00	2.125.400,00
3	Contributi PAT su leggi di settore	130.000,00			130.000,00
4	Mutuo			2.510.000,00	2.510.000,00
	TOTALI	799.000,00	970.000,00	3.186.400,00	<u>4.955.400,00</u>

Principali investimenti con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Priorità per categoria	Elenco descrittivo degli investimenti	SPESA			Arco temporale di validità del programma			
		Anno ultimazione	importo complessivo investimento	importo previsto da finanziare	2018	2019	2020	anni successivi
1	PIANO BENI SILVOPASTORALI	2019	60.000,00	30.000,00	30.000,00		30.000,00	
1	NUOVO EDIFICIO SCUOLE ELEMENTARI LEONE BOSIN	2022	9.386.400,00	1.440.400,00	3.330.000,00	3.100.000,00	2.956.400,00	
1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTI	2019	160.000,00	20.000,00	100.000,00	30.000,00	30.000,00	
2	COLLEGAMENTO SOTTOSERVIZI ALLE RETI LUNGO IL RIO VAL DI RONCO	2019	50.000,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00		
1	MANUTENZIONE STRADE COMUNALI E SEGNALETICA	2021	640.000,00	240.000,00	200.000,00	200.000,00	150.000,00	90.000,00
2	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE VIA BRONZETTI	2021	400.000,00	290.000,00		290.000,00	60.000,00	50.000,00
2	POTENZIAMENTO IMPIANTO IDROELETTRICO TABIA'	2022	3.210.000,00	2.710.000,00			400.000,00	2.810.000,00
2	ACQUISTO E RINNOVO ATTREZZATURE IMPIANTI/MACCHINARI CANTIERE ELETTRICO	2019	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		
2	ARREDO URBANO E SISTEMAZIONE ZONE VERDI	2019	120.000,00	20.000,00	40.000,00	40.000,00	20.000,00	20.000,00
2	SISTEMAZIONE VERSANTE SOPRASTANTE VIA AVISIO	2019	125.000,00	125.000,00	100.000,00		25.000,00	
Totale			<u>14.251.400,00</u>	<u>4.955.400,00</u>	<u>3.880.000,00</u>	<u>3.730.000,00</u>	<u>3.671.400,00</u>	<u>2.970.000,00</u>

3.4. Risorse e impieghi

3.4.1 Le gestioni associate di compiti e attività

L'art. 9 bis della L.P. 16.06.2006, n. 3, introdotto con la L.P. 13.11.2014, n. 12, ha stabilito per i Comuni con popolazione fino a 5000 abitanti l'obbligo di esercizio in forma associata dei compiti e delle attività individuati nella tabella B allegata alla stessa legge provinciale.

Ai sensi della predetta norma, la Giunta provinciale di Trento, con deliberazione n. 1952, d.d. 9 11.2015, ha definito, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, gli ambiti associativi e la tempistica entro la quale doveva essere dato avvio alle gestioni associate.

Con deliberazione n. 1228, d.d. 22.07.2016, la Giunta provinciale ha peraltro rivisto la composizione degli ambiti territoriali nei quali si sono concluse positivamente procedure di fusione con nascita di nuovi Comuni (che sono stati esclusi dall'obbligo di gestione associata) ed ha fissato nuovi termini per gli ambiti includenti Comuni nei quali i referendum per la fusione hanno avuto esito negativo.

La citata deliberazione n. 1952/2015 aveva in un primo tempo fissato al 31 luglio 2016 il termine per la sottoscrizione delle convenzioni di gestione associata relative ad almeno due delle funzioni indicate dalla tabella B allegata alla L.P. n. 3/2006 ed il termine del 31 dicembre 2016 per dare avvio alla gestione associata delle rimanenti funzioni indicate dalla stessa tabella B. Per i Comuni appartenenti agli ambiti che nel corso del 2016 sono stati interessati da procedure di fusione, con la deliberazione n. 1228/2016, la Giunta provinciale ha stabilito il medesimo termine del 31.12.2016 per l'adempimento relativo alla sottoscrizione delle prime due convenzioni di gestione associata ed il termine del 30.06.2017 per la sottoscrizione delle convenzioni relative alle restanti funzioni.

Da ultimo, con deliberazione nr. 677, d.d. 05.05.2017, la Giunta provinciale ha fissato il nuovo termine per le Amministrazioni che ancora non lo avessero fatto, a stipulare e sottoscrivere, le convenzioni di gestione associata relative ad almeno due delle funzioni indicate nella Tabella B allegata alla L.P. n. 3/2006 come previsto dalla deliberazione G.P. nr. 1228/2016.

Le Amministrazioni comunali di Cavalese, Castello-Molina di Fiemme, Capriana e Valfloriana, con deliberazioni dei rispettivi consigli comunali hanno approvato nel giugno 2017 il progetto e lo schema di convenzione per la gestione associata di tutte le funzioni indicate nella tabella B allegata alla L.P. n. 6/2003 e ss.mm.

Pertanto, con decorrenza dal 1° luglio 2017, si è formalmente costituita la gestione associata tra i Comuni già menzionati che consentirà di perseguire fattivamente gli obiettivi di riduzione di spesa fissati dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1228/2016. I Comuni di Cavalese, Castello-Molina di Fiemme, Capriana e Valfloriana sono inseriti nell'ambito 1.2 ed hanno un obiettivo di risparmio pari ad euro 66.000,00 così ripartito:

- 12.200,00 euro per il Comune di Cavalese,
- 4.900,00 per il Comune di Castello-Molina di Fiemme,
- 29.100,00 per il Comune di Capriana,
- 20.400,00 euro per il Comune di Valfloriana.

Si osserva che comunque tale obiettivo è già stato ampiamente raggiunto in via autonoma dal Comune di Cavalese al 31.12.2015.

Come previsto dal progetto e dalla convenzione, fatta salva la Segreteria generale, le gestioni associate sono state attivate con organizzazione plurima dei servizi, prevedendo in seguito le trasformazioni in organizzazioni unitarie. In attuazione del progetto, con decorrenza dal 1° gennaio 2018, il Servizio Entrate è già gestito in forma unitaria per tutti i quattro Comuni dell'ambito.

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	2.770.210,00	405.000,00	0,00	3.175.210,00	2.762.950,00	158.000,00	0,00	2.920.950,00	2.762.950,00	148.000,00	0,00	2.910.950,00
2	48.500,00	0,00	0,00	48.500,00	48.500,00	0,00	0,00	48.500,00	48.500,00	0,00	0,00	48.500,00
3	395.030,00	10.000,00	0,00	405.030,00	395.030,00	10.000,00	0,00	405.030,00	395.030,00	10.000,00	0,00	405.030,00
4	202.100,00	7.253.400,12	0,00	7.455.500,12	202.100,00	3.125.000,00	0,00	3.327.100,00	202.100,00	2.981.400,00	0,00	3.183.500,00
5	362.100,00	2.052.427,35	0,00	2.414.527,35	362.100,00	5.000,00	0,00	367.100,00	362.100,00	5.000,00	0,00	367.100,00
6	371.900,00	126.500,00	0,00	498.400,00	371.900,00	25.000,00	0,00	396.900,00	371.900,00	25.000,00	0,00	396.900,00
7	158.300,00	35.000,00	0,00	193.300,00	158.300,00	0,00	0,00	158.300,00	158.300,00	0,00	0,00	158.300,00
8	0,00	83.437,04	0,00	83.437,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1.138.100,00	1.062.328,72	0,00	2.200.428,72	1.128.100,00	110.000,00	0,00	1.238.100,00	1.128.100,00	110.000,00	0,00	1.238.100,00
10	651.100,00	859.962,30	0,00	1.511.062,30	640.920,00	1.090.000,00	0,00	1.730.920,00	631.100,00	240.000,00	0,00	871.100,00
11	47.000,00	12.000,00	0,00	59.000,00	47.000,00	12.000,00	0,00	59.000,00	47.000,00	12.000,00	0,00	59.000,00
12	174.400,00	0,00	0,00	174.400,00	174.400,00	0,00	0,00	174.400,00	174.400,00	0,00	0,00	174.400,00
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	63.500,00	10.000,00	0,00	73.500,00	63.500,00	5.000,00	0,00	68.500,00	63.500,00	5.000,00	0,00	68.500,00
15	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
17	3.999.000,00	115.733,31	0,00	4.114.733,31	3.999.000,00	0,00	0,00	3.999.000,00	3.927.820,00	700.000,00	0,00	4.627.820,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	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	195.160,00	0,00	0,00	195.160,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
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	10.576.400,00	12.025.788,84	500.000,00	23.102.188,84	10.383.800,00	4.540.000,00	500.000,00	15.423.800,00	10.302.800,00	4.236.400,00	500.000,00	15.039.200,00

3.4.3 Fonti di finanziamento

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

d) FONTI DI FINANZIAMENTO							
Quadro Riassuntivo							
ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento delle colonne 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2017 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2018	1° Anno successivo 2019	2° Anno successivo 2020	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	3.328.274,74	3.107.978,96	3.345.500,00	3.216.500,00	3.211.500,00	3.211.500,00	-3,86 %
Contributi e Trasferimenti	398.280,87	405.902,54	575.200,00	559.700,00	559.700,00	478.700,00	-2,69 %
Extratributarie	6.447.375,21	6.141.014,60	6.820.550,00	6.755.200,00	6.572.600,00	6.572.600,00	-0,96 %
TOTALE ENTRATE	10.173.930,82	9.654.896,10	10.741.250,00	10.531.400,00	10.343.800,00	10.262.800,00	-1,95 %
Proventi Oneri di Urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			100,00 %
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	0,00	0,00	2.521,74	0,00	0,00	0,00	-100,00 %
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	10.173.930,82	9.654.896,10	10.743.771,74	10.531.400,00	10.343.800,00	10.262.800,00	-1,98 %

(Continua)

Quadro Riassuntivo (Segue)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2015	Esercizio Anno 2016	Esercizio in corso 2017	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)	2018	2019	2020	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	2.484.857,46	5.677.976,39	5.275.757,49	5.693.500,00	4.500.000,00	4.276.400,00	7,92 %
Proventi di urbanizzazione destinati ad investimenti	307.141,97	186.628,94	178.000,00	130.000,00	80.000,00	0,00	-26,97 %
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
Altre Accensioni Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00 %
Avanzo di amministrazione applicato per: - fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			100,00 %
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			100,00 %
Fondo pluriennale vincolato parte capitale	0,00	0,00	8.586.340,59	6.247.288,84	0,00	0,00	-27,24 %
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	2.791.999,43	5.864.605,33	14.040.098,08	12.070.788,84	4.580.000,00	4.276.400,00	-14,03 %
Riscossione di crediti	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00 %
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00 %
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	2.500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-80,00 %
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	12.965.930,25	15.519.501,43	27.283.869,82	23.102.188,84	15.423.800,00	15.039.200,00	-15,33 %

3.5 Analisi delle risorse correnti

3.5.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

e) ANALISI DELLE RISORSE							
ENTRATE TRIBUTARIE							
ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2017 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2018	1° Anno successivo 2019	2° Anno successivo 2020	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte, tasse e proventi assimilati	3.328.274,74	3.107.978,96	3.345.500,00	3.216.500,00	3.211.500,00	3.211.500,00	-3,86 %
Tributi destinati al finanziamento della sanità							100,00 %
Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali							100,00 %
Compartecipazioni di tributi							100,00 %
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali							100,00 %
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia							100,00 %
TOTALE	3.328.274,74	3.107.978,96	3.345.500,00	3.216.500,00	3.211.500,00	3.211.500,00	-3,86 %

Di seguito vengono riportare le principali informazioni relative ai tributi e alle tariffe.

IMIS (proposta dal 2018)

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE D'IMPOSTA	DEDUZIONE D'IMPONIBILE
Abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,35%	496,15	
Abitazioni principali per le categorie catastali diverse da A1, A8 e A9 , fattispecie assimilate e loro pertinenze nei limiti di legge	esenti		
Altri fabbricati ad uso abitativo e relative pertinenze	1,01%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali A10, C1, C3 e D2	0,55%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale ad € 75.000,00=	0,55%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale ad € 50.000,00=	0,55%		
Fabbricati destinati ad uso come "scuola paritaria"	0,00 %		
Fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale.	0,00%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D3, D4, D6 e D9	0,79%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita superiore ad € 75.000,00=	0,79%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000,00=	0,79%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D5	0,895%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola	0,10%		1.500,00
Tutti altri immobili non abitativi	0,76 %		
Aree edificabili, fattispecie assimilate	0,895 %		

RECUPERO ICI/IMUP/TASI/IMIS

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni definitive)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
IMUP da attività di accertamento	1.988,22	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
ICI da attività di accertamento	91.515,91	16.627,40	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TASI da attività di accertamento	24.982,50	4.074,69	0,00	0,00	0,00	0,00

IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni definitive)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	23.136,77	13.094,51	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

TOSAP

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni definitive)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
TOSAP/COSAP	19.000,00	31.005,33	35.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00

Con effetto dall'anno 2018 è prevista l'approvazione del nuovo regolamento COSAP che consentirà di applicare il canone in luogo della Tassa sull'occupazione spazi e aree pubbliche.

Con ciò si avrà a disposizione uno strumento più flessibile che garantisce al contempo più autonomia al Comune, infatti il D. Lgs. 446/1997 demanda l'intera disciplina al regolamento comunale, ampliando la potestà normativa dell'ente locale, il quale può stabilire in piena autonomia sia la disciplina che le tariffe (mentre essendo la TOSAP un tributo è disciplinato per lo più da norme di legge).

Sarà più agile anche la riscossione in quanto si tratta di un'entrata di natura patrimoniale e non tributaria.

RECUPERO TIA e TARES

TIA e TARES sono di competenza di Fiemme Servizi - S.p.A. - società che gestisce il servizio rifiuti sulla base di contratto di servizio. Il recupero di somme afferenti ad esercizi pregressi è di competenza della Società stessa.

3.5.2 Trasferimenti correnti

e) ANALISI DELLE RISORSE

TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2015	Esercizio Anno 2016	Esercizio in corso 2017	Previsione del bilancio annuale 2018	1° Anno successivo 2019	2° Anno successivo 2020	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	398.280,87	405.902,54	575.200,00	559.700,00	559.700,00	478.700,00	-2,69 %
Trasferimenti correnti da Famiglie							100,00 %
Trasferimenti correnti da Imprese							100,00 %
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private							100,00 %
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo							100,00 %
TOTALE	398.280,87	405.902,54	575.200,00	559.700,00	559.700,00	478.700,00	-2,69 %

3.5.3 Entrate extratributarie

Servizi pubblici: servizi a domanda individuale

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa dei servizi a domanda individuale dell'Ente è il seguente.

e) ANALISI DELLE RISORSE							
PROVENTI EXTRATRIBUTARI							
ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2016 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2017 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2018	1° Anno successivo 2019	2° Anno successivo 2020	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.749.247,51	5.253.635,65	5.877.150,00	5.799.900,00	5.654.900,00	5.654.900,00	-1,31 %
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	71.028,87	47.822,77	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	0,00 %
Interessi attivi	47.357,67	6.107,48	16.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-81,25 %
Altre entrate da redditi da capitale	8.414,68	2.412,74	8.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	150,00 %
Rimborsi e altre entrate correnti	571.326,48	831.035,96	857.400,00	870.300,00	832.700,00	832.700,00	1,50 %
TOTALE	6.447.375,21	6.141.014,60	6.820.550,00	6.755.200,00	6.572.600,00	6.572.600,00	-0,96 %

Copertura dei 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 asestata 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%	335.900,00	335.900,00	100,00%	335.900,00	335.900,00	100,00%	335.900,00	335.900,00	100,00%
Fognatura	100%	100%	66.900,00	66.900,00	100,00%	66.900,00	66.900,00	100,00%	66.900,00	66.900,00	100,00%
Depurazione	100%	100%	370.000,00	370.000,00	100,00%	370.000,00	370.000,00	100,00%	370.000,00	370.000,00	100,00%
Mattatoio	58%	58%	32.900,00	56.700,00	58%	32.900,00	56.700,00	58%	32.900,00	56.700,00	58%
TOTALI			805.700,00	829.500,00		805.700,00	829.500,00		805.700,00	829.500,00	

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente

Tipo di provento	Previsione iscritta 2018	Previsione iscritta 2019	Previsione iscritta 2020
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.799.900,00	5.654.900,00	5.654.900,00
Di cui:			
PROVENTI DALLE AZIENDE GESTITE IN ECONOMIA	4.400.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00
PROVENTI DEL SERVIZIO ENERGIA ELETTRICA	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
GESTIONE COMMERCIALE SERVIZIO ENERGIA ELETTRICA	70.000,00	70.000,00	70.000,00
PROVENTI VENDITA LEGNAME	400.000,00	400.000,00	400.000,00
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	813.500,00	793.500,00	793.500,00
PROVENTI PARCHEGGI	58.000,00	58.000,00	58.000,00
FITTI ATTIVI TERRENI FABBRICATI E CANONI OCCUPAZIONE	259.000,00	259.000,00	259.000,00
ALTRO	199.400,00	74.400,00	74.400,00

Altri proventi diversi

Tipo di provento	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Interessi attivi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Altre entrate da redditi di capitale	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Rimborsi da enti pubblici per servizi in convenzione e personale comandato	327.200,00	291.700,00	291.700,00
Altri rimborsi vari - entrate correnti	543.100,00	541.000,00	541.000,00

3.6. Analisi delle risorse straordinarie

3.6.1 Entrate in conto capitale

ENTRATE		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				
	2017 (previsioni definitive)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	% scostamento	
					2018 rispetto al 2017	
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	/	/
Contributi agli investimenti	3.629.400,00	3.927.800,00	3.000.300,00	2.990.300,00	298.400,00	8,22%
Altri trasferimenti in conto capitale	673.230,18	1.156.700,00	559.700,00	559.700,00	483.469,82	71,81%
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	171.256,25	609.000,00	940.000,00	726.400,00	437.743,75	255,61%
Altre entrate da redditi da capitale	988.500,00	130.000,00	80.000,00	0,00	-858.500,00	-86,85%
TOTALE Entrate in conto capitale	5.462.386,43	5.823.500,00	4.580.000,00	4.276.400,00	361.113,57	6,61%

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

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

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

L'indebitamento ha subito la seguente evoluzione:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Debito iniziale	1.419.429,32	1.182.746,76	969.676,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nuovi prestiti								
Rimborso quote	236.682,56	213.070,07	108.218,32					
Estinzioni anticipate			861.458,37					
Variazioni								
Debito di fine esercizio	1.182.746,76	969.676,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.7 Gestione del patrimonio

Nell'accordo tra la Provincia Autonoma di Trento ed il Comune finalizzato alla riqualificazione del polo teatrale e congressuale da parte di Patrimonio del Trentino S.p.A. sono previste alcune operazioni immobiliari da sottoporre all'approvazione del Consiglio comunale quali la cessione in permuta a Patrimonio del Trentino S.p.A. dell'edificio ospitante la Caserma dei Carabinieri e di un terreno destinato a servizi in prossimità della stazione di fondovalle della Cabinovia Cavalese-Cermis, a fronte dell'acquisizione di altro immobile apprestato a parcheggio pubblico e dell'esecuzione di opere pubbliche eseguite dalla medesima società (oltre alla ricostruzione del Teatro, marciapiede in viale Mendini).

Secondo quanto contenuto nel medesimo accordo, dovranno essere definiti i valori di stima prima dell'adozione dei provvedimenti consiliari che autorizzano dette operazioni immobiliari.

La stessa approvazione dei progetti di tutte le opere che la Provincia Autonoma di Trento realizzerà nell'ambito dell'accordo suddetto, dovrà essere sottoposta al Consiglio comunale.

Nel triennio sono previste altre operazioni immobiliari che potranno finanziare spese di investimento.

Tali operazioni possono eventualmente riguardare la cessione dei seguenti immobili:

- Terreno edificabile via Carano
- Casa Tupini Via Roma
- Locanda alla Cascata
- Appartamento via Longarù

Il tutto sarà meglio definito nel momento in cui l'Amministrazione avrà adottato le proprie scelte definitive.

3.8 Inventario

I comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono applicare la contabilità economico-patrimoniale a decorrere dall'esercizio 2018, così come previsto dall'art. 232 comma 2 del D.Lgs. 267/2000.

Tale termine è posticipato di un anno (2019) per gli enti locali trentini ai sensi dell'art. 49 della L.P. 18/2015.

L'adozione della contabilità economico patrimoniale e del bilancio consolidato per il Comune di Cavalese è prevista con effetto dall'anno 2019.

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

3.9.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

EQUILIBRIO CORRENTE					
Entrata			2018	2019	2020
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		(+)	0,00		
Titoli 1 - 2 – 3		(+)	10.531.400,00	10.343.800,00	10.262.800,00
Totale			10.531.400,00	10.343.800,00	10.262.800,00
Uscita					
Titolo 1- spese correnti di cui		(-)	10.576.400,00	10.383.800,00	10.302.800,00
	fondo pluriennale vincolato		0,00		
	fondo crediti di dubbia esigibilità		40.000,00	30.000,00	30.000,00
Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		(-)			
Totale			-45.000,00	-40.000,00	-40.000,00
Somma finale			0,00	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		(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge		(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			-45.000,00	-40.000,00	-40.000,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		2018	2019	2020
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	6.247.288,84	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	5.823.500,00	4.580.000,00	4.276.400,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	12.025.788,84	4.540.000,00	4.236.400,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		45.000,00	40.000,00	40.000,00

EQUILIBRIO GENERALE									
Entrata		2018	2019	2020	Uscita		2018	2019	2020
UTILIZZO AVANZO					DISAVANZO				
FONDO PLUIRENNALE VINCOLATO		6.247.288,84							
TITOLO 1	Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	3.216.500,00	3.211.500,00	3.211.500,00	TITOLO 1	Spese correnti	10.576.400,00	10.383.800,00	10.302.800,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	559.700,00	559.700,00	478.700,00	TITOLO 2	Spese in conto capitale	12.025.788,84	4.540.000,00	4.236.400,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	6.755.200,00	6.572.600,00	6.572.600,00					
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	5.823.500,00	4.580.000,00	4.276.400,00	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
	Totale entrate finali	16.354.900,00	14.923.800,00	14.539.200,00		Totale uscite finali	22.602.188,84	14.923.800,00	14.539.200,00
TITOLO 6	Accensione prestiti				TITOLO 4	Rimborso prestiti			
TITOLO 7	Anticipazioni di tesoreria	500.000,00	500.000,00	500.000,00	TITOLO 5	Chiusura anticipazioni di tesoreria	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.447.600,00	3.447.600,00	3.447.600,00	TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	3.447.600,00	3.447.600,00	3.447.600,00
Totale titoli		20.302.500,00	18.871.400,00	18.486.800,00	Totale titoli		26.549.788,84	18.871.400,00	18.486.800,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		<u>26.549.788,84</u>	<u>18.871.400,00</u>	<u>18.486.800,00</u>	TOTALE COMPLESSIVO USCITE		<u>26.549.788,84</u>	<u>18.871.400,00</u>	<u>18.486.800,00</u>

EQUILIBRIO DI CASSA					
Entrata		2018	Uscita		2018
FONDO CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		1.769.498,21			
UTILIZZO AVANZO			DISAVANZO		
TITOLO 1	Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	3.216.500,00	TITOLO 1	Spese correnti	11.639.349,45
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	700.365,05	TITOLO 2	Spese in conto capitale	8.226.716,61
TITOLO 3	Entrate extratributarie	6.958.113,25			
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	7.832.046,98	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	156.000,00			
	Totale entrate finali	18.863.025,28		Totale uscite finali	
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	TITOLO 4	Rimborso prestiti	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni di tesoreria	500.000,00	TITOLO 5	Chiusura anticipazioni di tesoreria	500.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.322.319,35	TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	3.747.868,89
Totale titoli		22.685.344,63	Totale titoli		24.113.934,95
<u>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</u>		24.454.842,84	<u>TOTALE COMPLESSIVO USCITE</u>		24.113.934,95
FONDO CASSA FINALE PRESUNTO		340.907,89			

3.9.2 Coerenza e compatibilità con gli equilibri e i vincoli di finanza pubblica

L' art. 8, comma 1, della legge provinciale 27 dicembre 2010 n. 27, così come modificato dall'art. 16 della LP n. 21 d.d.. 30/12/2015 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. Per l'anno 2016, la stessa norma, mutuata dalla normativa statale approvata con la legge di stabilità per l'anno 2016, prevedeva che gli enti locali dovevano assicurare il conseguimento di un saldo non negativo in termini di competenza tra le entrate finali e le spese finali, computando tra le entrate e le spese finali anche il fondo pluriennale vincolato, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. Con la legge di stabilità statale approvata per l'anno 2017, pur mantenendo invariata la disciplina riguardante i vincoli in materia di finanza pubblica così come introdotto nel 2016, è stato previsto che, anche 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, viene stabilito 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. Analogamente la legge finanziaria provinciale per l'anno 2017 (LP n. 20 d.d.. 29/12/2016), a modifica e integrazione delle disposizioni dell'art. 7 della LP n. 14 d.d. 5/8/2016, ha confermato la possibilità di considerare fra le entrate e le spese finali in termini di competenza, il Fondo pluriennale vincolato, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa statale e dallo Statuto di Autonomia.

Il Bilancio di Previsione 2018-2020 del Comune di Cavalese, rispetta sia gli equilibri di Bilancio previsti dai nuovi principi contabili armonizzati, di cui D.Lgs 118/2011, sia i vincoli in materia di pareggio di bilancio di finanza pubblica così come sanciti dalla normativa e dalle disposizioni sopra indicate. Nello specifico si rimanda agli appositi allegati al Bilancio di Previsione nei quali sono evidenziati il pareggio e gli equilibri di bilancio.

Nella tabella seguente sono comunque riportati i dati che documentano il rispetto dei predetti vincoli, per il triennio 2018-2020.

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (LEGGE 243/2012)

		2018	2019	2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	6.247.288,84	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	6.247.288,84	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(-)	3.216.500,00	3.211.500,00	3.211.500,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	559.700,00	559.700,00	478.700,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	6.755.200,00	6.572.600,00	6.572.600,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	5.823.500,00	4.580.000,00	4.276.400,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	10.576.400,00	10.383.800,00	10.302.800,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	40.000,00	30.000,00	30.000,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	10.536.400,00	10.353.800,00	10.272.800,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	12.025.788,84	4.540.000,00	4.236.400,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	12.025.788,84	4.540.000,00	4.236.400,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO ART.9 L. 243/2012 N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		40.000,00	40.000,00	30.000,00

3.10. 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.

Nell'ambito specifico del personale, il protocollo di intesa per la finanza locale, sottoscritto in data 10.11.2017, oltre a consolidare le risorse per gli oneri relativi al rinnovo del personale, ha fornito una serie di indicazioni che tra l'altro hanno modificato la vigente disciplina in materia di contenimento della spesa del personale.

Innanzitutto, rispetto agli anni scorsi, ha rimosso il blocco delle assunzioni per consentire la sostituzione del personale comunale cessato dal servizio fino al 100 per cento del risparmio derivante da cessazioni verificatesi nel corso del 2017.

Inoltre ha introdotto disposizioni che consentono ai comuni la stabilizzazione di personale precario collocato in graduatorie di concorso ancora valide.

Come detto i comuni potranno sostituire il personale cessato dal servizio nel corso del 2017 e per quanto concerne il Comune di Cavalese nel corso del 2017 si sono verificate due cessazioni, una concernente un operaio categoria B) livello base ed una concernente un Agente di Polizia Municipale categoria C) livello base. Nel 2018 si intende, pertanto, provvedere alla sostituzione di tali figure assumendo un operaio, mentre per quanto riguarda l'Agente di Polizia Municipale si dovrà provvedere secondo le indicazioni che verranno date dalla Conferenza dei Sindaci inerente il Servizio Associato di Polizia Municipale.

Si evidenzia che nel 2017 sono state portate a termine l'assunzione a tempo indeterminato di un impiegato cat. C) livello base a tempo parziale 26 ore da assegnare all'ufficio Entrate e l'assunzione di un'ulteriore figura di Assistente Contabile", cat. C), livello base, a tempo parziale - 26 ore settimanali, come autorizzato dalla Conferenza dei Sindaci dei Comuni della Valle di Fiemme, integrata dal Presidente della Comunità Territoriale della Val di Fiemme.

La dotazione organica del comune di Cavalese è la seguente:

Dotazione organica di personale per categoria	POSTI
SEGRETARIO COMUNALE	1
Cat. A	11
Cat. B	26
Cat. C	36
Cat. D	4
Contratti di diritto privato <i>per la conduzione in amministrazione diretta delle utilizzazioni boschive</i>	1
TOTALE	79

Evoluzione personale tempo indeterminato e tempo determinato					
Categoria	2016	2017	2018	2019	2020
A	6	5	5	5	5
B	20	16	17	17	17
C	24	21	21	21	21
D	4	3	4	4	4

Evoluzione spesa personale a tempo determinato e indeterminato				
2016	2017	2018	2019	2020
Impegni	Previsione definitiva	Previsione	Previsione	Previsione
2.283.514,65	2.548.200,00	2.791.037,00	2.791.037,00	2.791.037,00

4. OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI

Di seguito si riporta l'analisi della spesa per missioni e programmi, sia di parte corrente che di parte capitale.

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER MISSIONI

ANALISI DELLA SPESA		PREVISIONE		
Missione	Descrizione	2018	2019	2020
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.770.210,00	2.762.950,00	2.762.950,00
2	Giustizia	48.500,00	48.500,00	48.500,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	395.030,00	395.030,00	395.030,00
4	Istruzione e diritto allo studio	202.100,00	202.100,00	202.100,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	362.100,00	362.100,00	362.100,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	371.900,00	371.900,00	371.900,00
7	Turismo	158.300,00	158.300,00	158.300,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.138.100,00	1.128.100,00	1.128.100,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	651.100,00	640.920,00	631.100,00
11	Soccorso civile	47.000,00	47.000,00	47.000,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	174.400,00	174.400,00	174.400,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	63.500,00	63.500,00	63.500,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.999.000,00	3.999.000,00	3.927.820,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20	Fondi da ripartire	195.160,00	30.000,00	30.000,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA CORRENTE		10.576.400,00	10.383.800,00	10.302.800,00

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER MISSIONI E PROGRAMMI

ANALISI DELLA SPESA			PREVISIONE		
Mis.	Pgm.	Descrizione	2018	2019	2020
1		Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.770.210,00	2.762.950,00	2.762.950,00
	1	Organi istituzionali	184.000,00	178.250,00	178.250,00
	2	Segreteria generale	896.860,00	895.850,00	895.850,00
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	256.300,00	256.300,00	256.300,00
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	387.600,00	387.600,00	387.600,00
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	617.000,00	617.000,00	617.000,00
	6	Ufficio tecnico	297.950,00	297.950,00	297.950,00
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	87.400,00	86.900,00	86.900,00
	8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	43.100,00	43.100,00	43.100,00
	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
2		Giustizia	48.500,00	48.500,00	48.500,00
	1	Uffici giudiziari	48.500,00	48.500,00	48.500,00
	2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00
	3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
3		Ordine pubblico e sicurezza	395.030,00	395.030,00	395.030,00
	1	Polizia locale e amministrativa	395.030,00	395.030,00	395.030,00
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
	3	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
4		Istruzione e diritto allo studio	202.100,00	202.100,00	202.100,00
	1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00
	2	Altri ordini di istruzione	202.100,00	202.100,00	202.100,00
	3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
	4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
	5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00
	7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
	8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per Regioni)	0,00	0,00	0,00
5		Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	362.100,00	362.100,00	362.100,00
	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	362.100,00	362.100,00	362.100,00
	3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
6		Politiche giovanili, sport e tempo libero	371.900,00	371.900,00	371.900,00
	1	Sport e tempo libero	371.900,00	371.900,00	371.900,00
	2	Giovani	0,00	0,00	0,00

6		Politiche giovanili, sport e tempo libero	371.900,00	371.900,00	371.900,00
	3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
7		Turismo	158.300,00	158.300,00	158.300,00
	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	158.300,00	158.300,00	158.300,00
	2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
8		Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
	1	Urbanistica	0,00	0,00	0,00
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00
	3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
9		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.138.100,00	1.128.100,00	1.128.100,00
	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00
	3	Rifiuti	45.200,00	45.200,00	45.200,00
	4	Servizio idrico integrato	601.700,00	601.700,00	601.700,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	491.200,00	481.200,00	481.200,00
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
	7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00
	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
10		Trasporti e diritto alla mobilità	651.100,00	640.920,00	631.100,00
	1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
	2	Trasporto pubblico local	0,00	0,00	0,00
	3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
	4	Altre modalità di trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	651.100,00	640.920,00	631.100,00
	6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
11		Soccorso civile	47.000,00	47.000,00	47.000,00
	1	Sistema di protezione civile	47.000,00	47.000,00	47.000,00
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00
	3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	174.400,00	174.400,00	174.400,00
	1	Interventi per l'infanzia e per i minori	49.000,00	49.000,00	49.000,00
	2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00
	3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00
	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	5	Interventi a favore delle famiglie	16.500,00	16.500,00	16.500,00
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00
	8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	38.900,00	38.900,00	38.900,00
	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00

13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori	0,00	0,00	0,00
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio d	0,00	0,00	0,00
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	63.500,00	63.500,00	63.500,00
1	Industria, PMI e Artigianato	63.500,00	63.500,00	63.500,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
1	Sistema Agroalimentare	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.999.000,00	3.999.000,00	3.927.820,00
1	Fonti energetiche	3.999.000,00	3.999.000,00	3.927.820,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
20	Fondi da ripartire	195.160,00	30.000,00	30.000,00
1	Fondo di riserva	155.160,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	40.000,00	30.000,00	30.000,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00
2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA CORRENTE		10.576.400,00	10.383.800,00	10.302.800,00

ANALISI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI

ANALISI DELLA SPESA		PREVISIONE		
Missione	Descrizione	2018	2019	2020
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	405.000,00	158.000,00	148.000,00
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4	Istruzione e diritto allo studio	7.253.400,12	3.125.000,00	2.981.400,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.052.427,35	5.000,00	5.000,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	126.500,00	25.000,00	25.000,00
7	Turismo	35.000,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	83.437,04	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.062.328,72	110.000,00	110.000,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	859.962,30	1.090.000,00	240.000,00
11	Soccorso civile	12.000,00	12.000,00	12.000,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	10.000,00	5.000,00	5.000,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	115.733,31	0,00	700.000,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20	Fondi da ripartire	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA C/CAPITALE		12.025.788,84	4.540.000,00	4.236.400,00

ANALISI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI E PROGRAMMI

ANALISI DELLA SPESA			PREVISIONE		
Mis.	Pgm.	Descrizione	2018	2019	2020
1		Servizi istituzionali, generali e di gestione	405.000,00	158.000,00	148.000,00
	1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00
	2	Segreteria generale	30.000,00	30.000,00	20.000,00
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	220.000,00	108.000,00	108.000,00
	6	Ufficio tecnico	155.000,00	20.000,00	20.000,00
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00
	8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00
	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
2		Giustizia	0,00	0,00	0,00
	1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00
	2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00
	3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
3		Ordine pubblico e sicurezza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	1	Polizia locale e amministrativa	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
	3	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
4		Istruzione e diritto allo studio	7.253.400,12	3.125.000,00	2.981.400,00
	1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00
	2	Altri ordini di istruzione	7.253.400,12	3.125.000,00	2.981.400,00
	3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
	4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
	5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00
	7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
	8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
5		Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.052.427,35	5.000,00	5.000,00
	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.052.427,35	5.000,00	5.000,00
	3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
6		Politiche giovanili, sport e tempo libero	126.500,00	25.000,00	25.000,00
	1	Sport e tempo libero	126.500,00	25.000,00	25.000,00
	2	Giovani	0,00	0,00	0,00

6		Politiche giovanili, sport e tempo libero	126.500,00	25.000,00	25.000,00
	3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
7		Turismo	35.000,00	0,00	0,00
	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	35.000,00	0,00	0,00
	2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
8		Assetto del territorio ed edilizia abitativa	83.437,04	0,00	0,00
	1	Urbanistica	83.437,04	0,00	0,00
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00
	3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
9		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.062.328,72	110.000,00	110.000,00
	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	342.857,02	0,00	0,00
	3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00
	4	Servizio idrico integrato	270.000,00	30.000,00	30.000,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	449.471,70	80.000,00	80.000,00
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
	7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00
	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
10		Trasporti e diritto alla mobilità	859.962,30	1.090.000,00	240.000,00
	1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
	2	Trasporto pubblico local	0,00	0,00	0,00
	3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
	4	Altre modalità di trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	859.962,30	1.090.000,00	240.000,00
	6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
11		Soccorso civile	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	1	Sistema di protezione civile	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00
	3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00
	1	Interventi per l'infanzia e per i minori	0,00	0,00	0,00
	2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00
	3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00
	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00
	5	Interventi a favore delle famiglie	0,00	0,00	0,00
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00
	8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00
	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00

13		Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
	1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00
	2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori	0,00	0,00	0,00
	3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio d	0,00	0,00	0,00
	6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00
	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00
	8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
14		Sviluppo economico e competitività	10.000,00	5.000,00	5.000,00
	1	Industria, PMI e Artigianato	10.000,00	5.000,00	5.000,00
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00
	3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00
	5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
15		Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00
	2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
	3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00
	4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
16		Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
	1	Sistema Agroalimentare	0,00	0,00	0,00
	2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
	3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
17		Energia e diversificazione delle fonti energetiche	115.733,31	0,00	700.000,00
	1	Fonti energetiche	115.733,31	0,00	700.000,00
	2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
18		Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00
	2	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
19		Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00
	2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
20		Fondi da ripartire	0,00	0,00	0,00
	1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00
50		Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
60		Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00

gg		Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00
	2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA C/CAPITALE			12.025.788,84	4.540.000,00	4.236.400,00