



COMUNE di CAVALESE

(Provincia di Trento)

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO**

(D.U.P.)

PERIODO: 2017 - 2018 - 2019

1. Analisi delle condizioni interne	6
1.1 Popolazione	6
1.2 Territorio – ufficio tecnico	8
1.3 Economia insediata	12
2. Le linee del programma di mandato 2015-2020	14
3. Indirizzi generali di programmazione	18
3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	18
3.2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati	22
3.3. Le opere e gli investimenti	28
3.3.1 <i>Investimenti e realizzazione opere pubbliche previsti nel programma di mandato</i>	28
3.3.2 <i>Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi</i>	30
3.3.3 <i>Programma pluriennale delle opere pubbliche</i>	31
3.4. Risorse e impieghi	33
3.4.2 <i>Analisi delle necessità finanziarie strutturali</i>	35
3.4.3 <i>Fonti di finanziamento</i>	36
3.5 Analisi delle risorse correnti	38
3.5.1 <i>Tributi e tariffe dei servizi pubblici:</i>	38
3.5.2 <i>Trasferimenti correnti</i>	41
3.5.3 <i>Entrate extratributarie</i>	42
3.6. Analisi delle risorse straordinarie	45
3.6.1 <i>Entrate in conto capitale</i>	45
3.6.2 <i>Indebitamento e analisi sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato</i>	45
3.7 Gestione del patrimonio	46
3.8. Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica	47
3.8.1 <i>Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio</i>	49
3.8.2 Vincoli di finanza pubblica	51
3.9. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente	53
4. Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi	55

PREMESSA

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

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

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

2. l'individuazione delle risorse, degli 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 saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

- a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
- b) i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- c) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- d) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- e) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- f) la gestione del patrimonio;
- g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- h) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di

mandato;

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

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

Con Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2017, il termine per l'approvazione del bilancio 2017-2019, è stato differito al 28 febbraio 2017.

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.

1. ANALISI DI CONTESTO

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

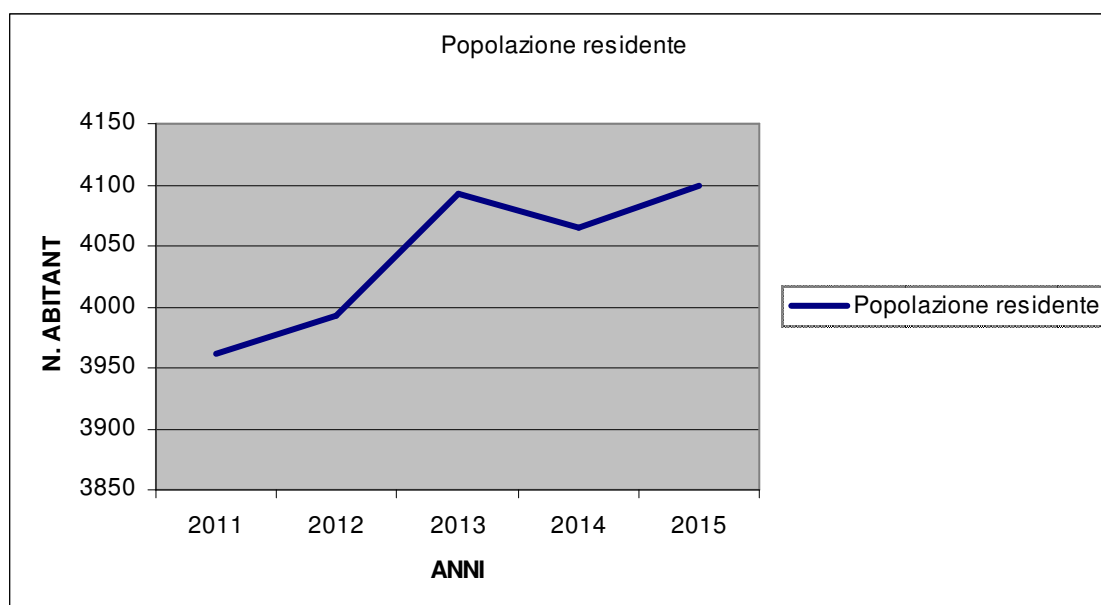
1.1 Popolazione

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

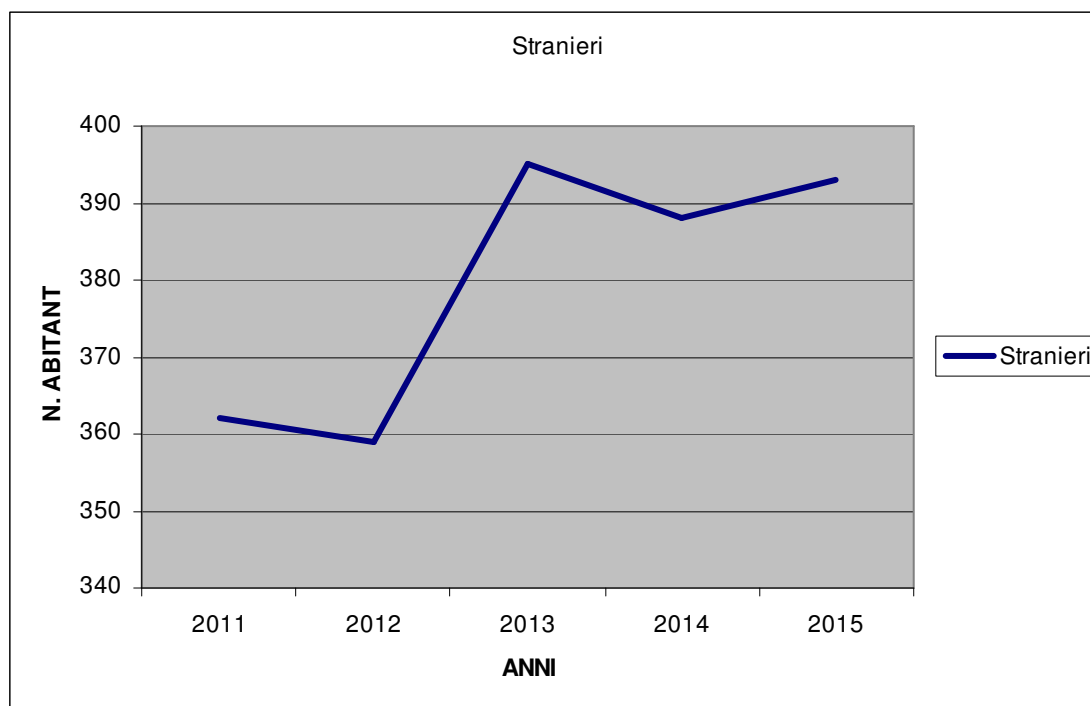
Andamento demografico

Dati demografici	2011	2012	2013	2014	2015
Popolazione residente	3962	3993	4093	4065	4100
Maschi	1926	1946	1962	1970	1988
Femmine	2036	2047	2077	2095	2112
Famiglie	1781	1758	1796	1793	1816
Stranieri	362	359	395	388	393
n. nati (residenti)	31	38	40	32	35
n. morti (residenti)	30	33	36	34	29
Saldo naturale	1	5	4	-2	6
Tasso di natalità	7,8	9,6	10	7,9	8,6
Tasso di mortalità	7,5	8,3	9	8,4	7,1
n. immigrati nell'anno	183	136	145	141	157
n. emigrati nell'anno	152	194	116	113	128
Saldo migratorio	31	58	29	28	29

POPOLAZIONE RESIDENTE



POPOLAZIONE STRANIERA RESIDENTE



Nel Comune di Cavalese alla fine del 2016 risiedono 4105 persone, di cui 1992 maschi e 2113 femmine, distribuite su 45,38 kmq con una densità abitativa pari a 90,46 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2016:

- sono stati iscritti 31 bimbi per nascita e 126 persone per immigrazione;
- sono state cancellate 32 persone per morte e 120 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un incremento pari a 5 unità, confermando una sostanziale stabilità.

La dinamica naturale è stabile.

La dinamica migratoria risulta contenuta.

L'età media dei residenti è di circa 43,3 anni.

Popolazione divisa per fasce d'età	2015
Popolazione al 31.12.2015	4100
In età prima infanzia (0/2 anni)	119
In età prescolare (3/6 anni)	188
In età scuola primaria e secondaria 1° grado (7/14 anni)	377
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	728
In età adulta (30/65)	1877
Oltre l'età adulta (oltre 65)	811

caratteristiche delle famiglie residenti	2011	2012	2013	2014	2015
n. famiglie	1781	1758	1796	1793	1816
n. medio componenti	2,22	2,27	2,27	2,26	2,25

Il reddito medio imponibile per il comune di Cavalese, elaborato sulle dichiarazioni fiscali anno 2014 delle persone fisiche con domicilio fiscale, è di Euro 20,391,00. (dato fornito da ISPAT)

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
n. asili	2	2	2	2	2
n. alunni iscritti	44	58	62	74	85
n. alunni iscritti di Cavalese	9	12	10	9	12

*dati forniti dalla Comunità della Val di Fiemme

1.2 Territorio

L'analisi di contesto del territorio è reso 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;
- 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 (*)	2011	2012	2013	2014	2015
Permessi di costruire	92	92	83	57	61
Segnalazioni Certificate di Inizio Attività (SCIA)	145	98	135	140	117
Comunicazioni di Manutenzione Straordinaria	////	144	170	168	135

* dati forniti dall'Ufficio tecnico comunale.

Strutture

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
			2016	2017	2018	2019
Scuole materne	n° 1	posti n° 105	posti n° 105	posti n° 105	posti n° 105	posti n° 105
Scuole elementari	n° 2	posti n° 170	posti n° 165	posti n° 165	posti n° 165	posti n° 165
Scuole medie	n° 1	posti n° 335	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	posti n° 0
Farmacie comunali	n° 0	0	0	0	0	0
Esistenza depuratore	X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No
Rete acquedotto in km.	36	36	36	36	36	36
Aree verdi parchi e giardini	n° 15	n° 15	n° 15	n° 15	n° 15	n° 15
	Ha 30	Ha 30	Ha 30	Ha 30	Ha 30	Ha 30
Punti luce illuminazione pubblica	n° 20	n° 20	n° 20	n° 20	n° 20	n° 20
Rete gas in km.	0	0	0	0	0	0
Raccolta differenziata	X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No	X Si ☐ No

Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

Dotazioni	Esercizio in corso 2016	Programmazione		
		2017	2018	2019
Acquedotto (numero utenze)*	3800	3810	3815	3820
Rete Fognaria (numero allacciamenti)*	3517	3520	3525	3525
- 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 dall'ufficio tecnico

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 (50 imprese attive nel 2015) e delle costruzioni (83 imprese attive nel 2015). 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 sottostanti).

Per quanto riguarda l'andamento della stagione turistica 2015 (estate 2015 – inverno 2016) 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 ha inteso farsi promotrice di una serie di iniziative tese a sostenere attività e interventi che hanno contribuito a migliorare l'offerta turistica, agendo in sinergia con gli operatori economici del settore.

**Rilevazione della movimentazione turistica nel comune di Cavalese
DALL'ANNO 2013 AL 2015**

SETTORE ALBERGHIERO			SETTORE EXTRALBERGHIERO		TOTALE GENERALE		PERMANENZA MEDIA ALBERGHI	PERMANENZA MEDIA EXTRALBERGHIERO	PERMANENZA MEDIA GENERALE
ANNO	ARRIVI	PRESENZE	ARRIVI	PRESENZE	ARRIVI	PRESENZE			
2013	45.499	216.985	41.049	454.184	86.548	671.169	4,77	11,06	7,75
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

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

Imprese presenti sul territorio divise per categorie. (anni 2013/2014/2015) (*)

Settore	ANNO 2013		ANNO 2014		ANNO 2015	
	Registrate	Attive	Registrate	Attive	Registrate	Attive
A Agricoltura, silvicoltura pesca	49	49	49	49	50	50
C Attività manifatturiere	25	24	25	24	25	24
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	3	3	3	3	3	3
F Costruzioni	91	88	90	85	89	83
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di automobili.	89	83	87	79	83	76
H Trasporto e magazzinaggio	6	5	6	5	5	4
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	67	61	67	62	68	63
J Servizi di informazione e comunicazione	13	13	13	13	13	13
K Attività finanziarie e assicurative	16	15	16	15	17	16
L Attività immobiliari	19	18	20	19	19	19
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	16	15	19	17	19	18
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese.	12	12	11	11	11	11
P Istruzione	4	4	2	2	1	1
Q Sanità e assistenza sociale	1	1	1	1	1	1
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diversi.	5	4	5	4	4	4
S Altre attività di servizi	18	18	19	18	19	18
X Imprese non classificate	17	0	0	0	20	0
Totale	451	413	433	407	447	404

N.B. Impresa registrata: 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 DI PROGRAMMA DI MANDATO 2015-2020

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

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo (2015-2020), illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 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 stato avviato e sarà concluso a breve;
- L'opera relativa alla valorizzazione delle aree spondali del rio Gambis è stata affidata tramite cottimo fiduciario ed i lavori cominceranno a primavera;
- 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;
- E' disponibile il progetto definitivo corredato delle autorizzazioni di legge relativo alla "Nuova scuola elementare di Cavalese". A breve sarà avviata la progettazione esecutiva; non appena il progetto esecutivo sarà approvato, verrà avviata la procedura d'appalto dell'opera che è interamente finanziata a bilancio comunale;
- All'entrata est di Cavalese nell'area "ex Tini" nell'ambito dell'accordo succitato 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;
- Nell'ambito dello stesso accordo è previsto che la provincia si faccia carico della sistemazione del viale Mendini mediante l'allargamento e il ripristino del viale alberato. Tale progetto prevede di realizzare il collegamento del parco al centro del paese;
- 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;
- E' stata definita e conclusa la permuta con i Frati Francescani di Cavalese che ha consentito l'acquisizione di parte del "Broll" dei Frati;
- 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;
- APAC sta concludendo l'appalto relativo ai lavori di realizzazione dei nuovi ambulatori medici di Masi di Cavalese. Pertanto i lavori saranno eseguiti a breve;
- E' stato approvato il progetto esecutivo relativo all'urbanizzazione dell'area artigianale "Podera". Occorre avviare la procedura d'appalto previa acquisizione delle risorse necessarie;
- È disponibile il progetto preliminare relativo ai lavori relativi all'abbassamento della strada di collegamento di via Lagorai con via Conti Firmian. I lavori saranno totalmente finanziati nell'ambito del Fondo Strategico di Valle. Nel corso del 2017 si procederà all'affidamento della progettazione esecutiva per poi acquisire le autorizzazioni di legge e poi partire con l'appalto dell'opera.

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 ed il mantenimento del punto nascita;
- 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.
- Vengono promossi vari eventi aventi ad oggetto le tematiche legate alla prevenzione e agli stili di vita salutari, così come in collaborazione con le istituzioni scolastiche viene promossa e sostenuta l'organizzazione delle feste dello sport;
- E' stato realizzato e completato il manto sintetico da parte della locale società sportiva che si è avvalsa del sostegno finanziario della Provincia, del Consorzio BIM dell'Adige e di tutte le Amministrazioni comunali della valle.

Economia turismo agricoltura e allevamento:

- E' disponibile lo studio inerente l'ipotesi di viabilità e pedonalizzazione del centro storico e commerciale di Cavalese.
- 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.
- E' stata istituita la Pro Loco con finalità di sviluppo e promozione del territorio, che ha lo scopo anche di coordinare e promuovere iniziative e manifestazioni a carattere turistico culturale.
- All'interno del PRG sarà stata 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 corso di definizione un accordo con l'Associazione Allevatori di Cavalese finalizzato alla realizzazione di un progetto per un biodigestore da reflui zootecnici.
- 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 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.

Cultura conoscenza e spettacolo

- L'Amministrazione persegue iniziative di carattere culturale e didattico, sia col supporto del Fai che di esperti locali relative alla valorizzazione del centro storico e del parco della Pieve di Cavalese.
- La sede municipale è stata inserita in progetti di formazione culturale e di conoscenza del patrimonio immobiliare storico.
- Iniziative di carattere culturale in generale, 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 attraverso il patrocinio e il sostegno finanziario ad Associazioni di cui venga riconosciuta la rilevanza socio-culturale delle proposte. E' previsto, inoltre, lo sviluppo dei progetti di promozione di una cultura di pace, particolarmente tra gli studenti.
- 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 concerti, spettacoli, attività performative e di intrattenimento. La rassegna teatrale continua con grande riscontro positivo.
- 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.

- In occasione del 150° anniversario della fondazione del corpo dei Vigili del fuoco volontari di Cavalese sarà distribuita alle famiglie una pubblicazione.
- Centro d'arte contemporanea: l'Amministrazione ha previsto con effetto dal primo gennaio 2017 l'internalizzazione dell'attività del centro che rimarrà comunque aperto e svolgerà l'attività sulla falsariga degli anni precedenti, senza riduzione alcuna.

Per la formulazione della propria strategia il Comune ha tenuto conto della propria capacità di produrre attività, beni e servizi di livelli qualitativi medio alti, delle peculiarità e specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale.

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

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

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

		2014	2015	2016
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	86,38	95,84	95,81
Autonomia Impositiva	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	29,43	32,61	32,16
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo II}}{\text{Popolazione}}$	1.102,68	917,31	855,12
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	753,74	813,56	756,54
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$	0,20	0,83	0,00
Intervento regionale	$\frac{\text{Trasferimenti regionale}}{\text{Popolazione}}$	329,13	77,85	76,60
Incidenza residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale acc.ti competenza}} \times 100$	58,62	53,66	59,25
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni competenza}} \times 100$	57,09	62,38	55,83
Indebitamento locale procapite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Velocità riscossione entrate	$\frac{\text{Riscossioni Tit. I+III}}{\text{Accertamenti Tit. I+III}}$	0,86	0,88	0,88
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spese Pers.} + \text{Quote amm.to mutui}}{\text{Totale entrate Tit. I+II+III}} \times 100$	23,65	21,62	23,65
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Titolo I competenza}}{\text{Impegni Titolo I competenza}}$	0,81	0,73	0,82
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimonio disponibile}} \times 100$			
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimonio indisponibile}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni patrimonio disponibile}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Patrimonio pro capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$	0,00	0,00	0,00
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{Dipendenti}}{\text{Popolazione}}$	0,0128	0,0127	0,0139

**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI
AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
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);	☐ SI	☒ 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 decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, 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;	☐ SI	☒ 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 decreto legislativo 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;	☐ SI	☒ NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	☐ SI	☒ 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 tuol;	☐ SI	☒ 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 è 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;	☐ SI	☒ 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'articolo 204 del tuol con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	☐ SI	☒ 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;	☐ SI	☒ NO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	☐ SI	☒ NO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuol con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	☐ SI	☒ 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. nel prossimo triennio non si prospettano cambiamenti nella gestione di tale servizio;
- 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.

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					
	2016		2017		2018		2019	
CONSORZI	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
AZIENDE	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
ISTITUZIONI	n°	1*	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
*Istituzione Centro d'Arte Contemporanea Cavalese			Istituzione del Comune di Cavalese					
**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					

Accordi di programma e 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, Valfloriana, 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.
	08.01.2010

ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (CONVENZIONI, FORME COLLABORATIVE VARIE FRA COMUNI ecc.)

<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

<i>Oggetto</i>	CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA IN MATERIA DI ENTRATE
<i>Altri soggetti partecipanti</i>	Castello Molina di Fiemme
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa
<i>Durata dell'accordo</i>	dal 01.01.2016 al 31.12.2020 sulla base della convezione n. 943 api. d.d. 09.02.2016
<i>Data di sottoscrizione</i>	09/02/2016

<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, Valfloriana
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa

<i>Durata dell'accordo</i>	dell'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 GESTIONE COMMERCIALE SERVIZIO BOLLETTAZIONE SOCIETA' BIOENERGIA FIEMME S.P.A.
<i>Altri soggetti partecipanti</i>	Bioenergia Fiemme Spa.
<i>Impegni di mezzi finanziari</i>	Compartecipazione alla spesa
<i>Durata dell'accordo</i>	dal 01.01.2014 al 31.12.2016 sulla base della convenzione nr. 851/A.P. d.d. 30.01.2014
<i>Data di sottoscrizione</i>	30.01.2014
<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 COMPARTECIPAZIONE SPESE GESTIONE CENTRO GIOVANI
<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 01.01.2017 al 31.12.2017 sulla base della deliberazione del Consiglio comunale n. 39 d.d. 28.12.2016
<i>Data di sottoscrizione</i>	Da sottoscrivere
<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 a tempo indeterminato - trasferimento esercizio funzioni comunali servizio pubblico di trasporto urbano dal 11.11.2011 a tempo indeterminato - 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

3.2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

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

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

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

Il Comune ha quindi predisposto un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, approvato con provvedimento Sindacale n. 4938/Prot. d.d.28/04/2015.

In tale contesto, la recente approvazione del D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (TUEL sulle società partecipate) imporrà nuove valutazioni in merito all'opportunità/necessità di razionalizzare le partecipazioni degli enti locali in organismi gestionali esterni. Occorrerà peraltro attendere, prima dell'adozione delle necessarie azioni, l'approvazione di un'eventuale normativa provinciale volta ad adeguare la normativa vigente e/o chiarire l'ambito di applicazione della normativa nazionale sulla base delle disposizioni di cui al D.lgs. 266/92, "Norme di attuazione dello Statuto speciale per il Trentino - Alto Adige concernenti il rapporto tra atti legislativi statali e leggi regionali e provinciali, nonché la potestà statale di indirizzo e coordinamento" e di cui all'art. 105 dello Statuto di Autonomia della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige.

Il Comune detiene partecipazioni nelle seguenti società:

Fiemme Servizi S.p.A. - quota di partecipazione – 15,04			
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		
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019	La Società svolge un servizio indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente e gli obiettivi programmati nel triennio sono di mantenimento del servizio		
Tipologia società	S.p.a. interamente pubblica controllata dai comuni		
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Capitale sociale	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Patrimonio netto al 31 dicembre	307.059,00	322.731,00	460.457,00
Risultato d'esercizio	1.490,00	15.672,00	137.457,00

*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato	0	0	0
	riscosso	0	0	0
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0	0	0
	pagato	0	0	0

Trentino trasporti esercizio S.p.A. - quota di partecipazione – 0,030				
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione del servizio di trasporto pubblico (i Comuni di Fiemme sono titolari del servizio pubblico di trasporto intercomunale di Fiemme che gestiscono tramite la Comunità)		
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		La Società svolge un servizio indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente e gli obiettivi programmati nel triennio sono di mantenimento del servizio		
Tipologia società		S.p.a. interamente pubblica		
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Capitale sociale		300.000,00	300.000,00	300.000,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		1.431.419,00	1.593.976,00	1.679.945,00
Risultato d'esercizio		154.591,00	162.559,00	85.966,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato	0	0	0
	riscosso	0	0	0
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0	0	0
	pagato	0	0	0

Informatica Trentina S.p.A. - quota di partecipazione – 0,030				
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..		
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		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.		
Tipologia società		S.p.a. interamente pubblica		
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Capitale sociale		3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		19.838.847,00	20.466.427,00	20.589.287,00
Risultato d'esercizio		705.703,00	1.156.857,00	122.860,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate,	accertato	721,16	178,16	0
	riscosso	721,16	178,16	0

dividendi,ecc..)				
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0	0	0
	pagato	0	0	0

Consorzio dei Comuni Trentini soc. coop. - quota di partecipazione – 0,42				
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.		
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		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		
Tipologia società		Si tratta della società cooperativa che l'Associazione nazionale comuni italiani (ANCI) e l'Unione nazionale comuni comunità enti montani (UNCEN) riconoscono nei rispettivi statuti quale propria articolazione per la provincia di Trento.		
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Capitale sociale		12.239,00	12.239,00	12.239,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		1.655.957,00	1.676.163,00	1.854.452,00
Risultato d'esercizio		21.184,00	20.842,00	178.915,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi,ecc..)	accertato.	0	0	0
	riscosso	0	0	0
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	1.930,02	1.945,97	1.945,97
	pagato	1.930,02	1.945,97	1.945,97

Azienda per il Turismo della Valle di Fiemme S.c.a.r.l. - quota di partecipazione – 5,50				
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 2017 -2019		Ritenuto che la partecipazione in A.P.T. consenta di concorrere alla realizzazione di alcune finalità previste dallo statuto del Comune, quali lo sviluppo economico del territorio e la valorizzazione ed il recupero di tradizioni locali, l'intenzione è di mantenere la partecipazione in oggetto.		
Tipologia società		Società a prevalente capitale privato che svolge attività di promozione turistica in cui la partecipazione complessiva degli enti locali al capitale sociale raggiunge il 30%.		
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Capitale sociale		200.000,00	200.000,00	200.000,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		242.303,00	242.854,00	217.888,00
Risultato d'esercizio		352,00	552,00	-24.968,00

*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	0	0	0
	riscosso	0	0	0
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	23.835,00	22.542,50	13.335,00
	pagato	36.835,00	30.042,50	24.141,50

Primiero Energia S.p.A. - quota di partecipazione – 0,50				
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 2017 -2019		La Società svolge un servizio indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente e gli obiettivi programmati nel triennio sono di mantenimento del servizio		
Tipologia società		S.p.A. interamente pubblica		
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Capitale sociale		4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		37.045.141,00	45.193.649,00	42.286.593,00
Risultato d'esercizio		4.778.924,00	5.688.164,00	1.287.201,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	18.444,50	6.979,00	8.414,68
	riscosso	18.444,50	6.979,00	8.414,68
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0	0	0
	pagato	0	0	0

Funivie Alpe Cermis S.p.A. - quota di partecipazione – 3,57				
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 2017 -2019		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.		
Tipologia società		Società a prevalente capitale privato		
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Capitale sociale		15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00

Patrimonio netto al 30 giugno		17.849.240,00	17.938.069,00	18.104.312,00
Risultato d'esercizio		24.360,00	88.827,00	166.244,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	0	0	0
	riscosso	0	0	0
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0	0	0
	pagato	0	0	0

Bioenergia Fiemme S.p.A. - quota di partecipazione – 11,33				
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 2017 -2019		La Società svolge un servizio indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente e gli obiettivi programmati nel triennio sono di mantenimento del servizio		
Tipologia società		S.p.a. a prevalente capitale privato		
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Capitale sociale		6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
Patrimonio netto alla data di chiusura del bilancio		7.808.037,00	9.184.554,00	10.416.783,00
Risultato d'esercizio		- 883.006,00	548.990,00	590.503,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	0	0	0
	riscosso	0	0	0
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0	0	0
	pagato	0	0	0

S.A.G.I.S. s.r.l. - quota di partecipazione – 100%				
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		
Obiettivi di programmazione nel triennio 2017 -2019		La Società svolge un servizio indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente e gli obiettivi programmati nel triennio sono di mantenimento del servizio		
Tipologia società		S.p.a. interamente pubblica		
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Capitale sociale		71.400,00	71.400,00	71.400,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		57.282,00	57.920,00	61.082,00
Risultato d'esercizio		676,00	639,00	3.161,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.	0	0	0
	riscosso	0	0	0

Risorse finanziarie erogate all'organismo	Impegnato a titolo di contributo	320.000,00	345.000,00	345.000,00
	Pagato a titolo di contributo	386.000,00	326.250,00	458.750,00

3.3. Le opere e gli investimenti

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

ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO NEL TRIENNIO 2017-2019

Oggetto della spesa	Importo complessivo della spesa	Disponibilità finanziaria
Recupero paesaggistico sito San Valerio	50.000,00	50.000,00
Spese d'investimento Scuola Media Cavalese	80.000,00	80.000,00
Realizzazione rete videosorveglianza luoghi pubblici	60.000,00	0,00
Arredo urbano e sistemazione zone verdi	160.000,00	130.000,00
Manutenzione straordinaria acquedotti	160.000,00	160.000,00
Manutenzione straordinaria acquedotto Stava-Pampeago	30.000,00	30.000,00
Collegamento sottoservizi alle reti lungo il rio Val di Ronco	50.000,00	50.000,00
Acquisto contatori e sistema lettura .	200.000,00	200.000,00
Manutenzione straordinaria fognatura lungo Rio Gambis	50.000,00	50.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi/ Nuova illuminazione campi da tennis	50.000,00	50.000,00
Lavori di manutenzione strade comunali e segnaletica stradale	600.000,00	600.000,00
Asfaltatura e sistemazione strada del Toi	20.000,00	0,00
Completamento urbanizzazione area artigianale Podera	300.000,00	300.000,00
Sistemazione strada loc. Costa	20.000,00	20.000,00
Interventi di sistemazione di Via Bronzetti	400.000,00	220.000,00
Realizzazione collegamento Via Lagorai - Via Marco	1.000.000,00	0,00
Sistemazione versante soprastante Via Avisio	125.000,00	125.000,00
Potenziamento impianto idroelettrico Tabià	2.710.000,00	700.000,00
Acquisti di beni e servizi per l'Azienda elettrica comunale	670.000,00	170.000,00
Acquisti di materiali e servizi per illuminazione pubblica	150.000,00	150.000,00

Acquisti di beni immobili con permuta	60.000,00	0,00
Edificio Palacongressi acquisto dotazioni	40.000,00	40.000,00
Acquisti di beni e servizi per uffici e cantiere	181.000,00	181.000,00
Spese per manutenzioni straordinarie edifici comunali e relativi impianti	150.000,00	150.000,00
Spese per manutenzioni su edifici di proprietà comunale in gestione alla SAGIS	75.000,00	75.000,00
Spese per manutenzioni straordinarie malghe pascoli e strade forestali	136.000,00	136.000,00
Progettazioni opere pubbliche	60.000,00	60.000,00
Redazione atti tecnici per variante al P.R.G	15.000,00	15.000,00
Progettazione tratti di marciapiedi	50.000,00	50.000,00
Contributi ai Vigili del Fuoco per acquisto attrezzature	30.000,00	30.000,00
Sostegno straordinario di iniziative turistico-sportive	40.000,00	40.000,00
TOTALI	7.722.000,00	3.862.000,00

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

SPESE DI INVESTIMENTO	Anno di avvio	Importo totale	Importo a seguito di modifiche contrattuali	Importo pagato nel 2016 e precedenti	2017		2018		2019		Anni successivi
					Esigibilità della spesa	Totale imputato 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
NUOVO EDIFICIO SCUOLE ELEMENTARI A CAVALESE	2015	9.386.389,77	9.386.389,77	81.986,67	500.000,00	581.986,67	1.500.000,00	2.081.986,67	3.000.000,00	5.081.986,67	4.304.403,10
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA SOCIALE MASI	2016	79.758,06	79.758,06	0,00	79.758,06	79.758,06	0,00	79.758,06	0,00	79.758,06	0,00
SISTEMA AUDIO VIDEO CONSIGLIO COMUNALE	2016	8.174,00	8.174,00	8.174,00	8.174,00	8.174,00	0,00	8.174,00	0,00	8.174,00	0,00
INTERVENTI STRAORDINARI ACQUEDOTTO STAVA PAMPEAGO	2014	283.133,35	279.366,94	279.366,94	250.000,00	250.000,00	29.366,94	279.366,94	0,00	279.366,94	0,00
PIANIFICAZIONE URBANISTICA DEL CENTRO STORICO	2016	10.281,60	10.281,60	10.281,60	10.281,60	10.281,60	0,00	10.281,60	0,00	10.281,60	0,00
CIMITERO DI CAVALESE - COMPLETAMENTO LOCULI CINERARI	2015	251.106,39	251.106,39	118.210,08	132.896,31	251.106,39	0,00	251.106,39	0,00	251.106,39	0,00
TRATTO DI FOGNATURA A SALANZADA	2015	318.200,00	318.200,00	225,00	286.177,50	251.000,00	67.200,00	318.200,00	0,00	318.200,00	0,00
SISTEMAZIONE PERCORSI PEDONALI ALVEO RIO GAMBIS	2014	498.050,00	498.050,00	23.578,30	250.000,00	273.578,30	224.471,70	498.050,00	0,00	498.050,00	0,00
MANUTENZIONE PARAPETTI E MURI DI CONTENIMENTO STRADALI	2016	60.938,80	60.938,80	0,00	60.938,80	60.938,80	0,00	60.938,80	0,00	60.938,80	0,00
REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA ZONA PODERA	2015	64.362,18	64.362,18	48.624,67	15.737,51	64.362,18	0,00	64.362,18	0,00	64.362,18	0,00
RESTAURO CAMPANILE E MURO A SAN VALERIO	2015	103.827,23	103.827,23	42.018,37	31.808,86	73.827,23	30.000,00	103.827,23	0,00	103.827,23	0,00
TRASFERIMENTO PER RICOSTRUZIONE TEATRO COMUNALE	2016	2.840.000,00	2.840.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	600.000,00	700.000,00	1.300.000,00	1.540.000,00

3.3.3 Programma pluriennale di investimenti

Quadro delle disponibilità finanziarie

	Risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità finanziaria (per gli interi investimenti)
		anno 2017	anno 2018	anno 2019	
1	Fondo per investimenti comunali	975.500,00	449.000,00	449.000,00	1.873.500,00
2	Leggi di settore	130.500,00			130.500,00
4	concorso spese comuni convenzionati	40.000,00	19.000,00	19.000,00	78.000,00
5	da BIM Canonici aggiuntivi	220.000,00	120.000,00	120.000,00	460.000,00
6	da BIM sopra canonici	450.000,00	170.000,00	700.000,00	1.320.000,00
	TOTALI	<u>1.816.000,00</u>	<u>758.000,00</u>	<u>1.288.000,00</u>	<u>3.862.000,00</u>

Fonti di finanziamento presunte

	Risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità opere senza finanziamenti
		anno 2017	anno 2018	anno 2019	
1	oneri di urbanizzazione	210.000,00	200.000,00	200.000,00	610.000,00
2	Vendita immobili	20.000,00	200.000,00	20.000,00	240.000,00
3	Fondo strategico territoriale	100.000,00	350.000,00	550.000,00	1.000.000,00
4	Mutuo				2.010.000,00
	TOTALI	<u>330.000,00</u>	<u>750.000,00</u>	<u>770.000,00</u>	<u>3.860.000,00</u>

Investimenti con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Priorità per categoria	Elenco descrittivo degli investimenti	Anno ultimazione lavori	Arco temporale di validità del programma				
			SPESA importo previsto da finanziare	2017	2018	2019	anni successivi
2	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE DI VIA BRONZETTI	2020	180.000,00		180.000,00		
1	REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO VIA LAGORAI - VIA MARCO	2020	1.000.000,00	100.000,00	350.000,00	550.000,00	
2	POTENZIAMENTO IMPIANTO IDROELETTRICO TABIÀ	2022	2.010.000,00			0,00	2.010.000,00
1	REALIZZAZIONE RETE VIDEOSORVEGLIANZA LUOGHI PUBBLICI	2018	60.000,00	60.000,00			
1	ARREDO URBANO E SISTEMAZIONE ZONE VERDI	2019	30.000,00	30.000,00			
2	ASFALTATURA E SISTEMAZIONE STRADA DEL TOI	2019	20.000,00	20.000,00			
1	ACQUISTI DI BENI E SERVIZI PER L'AZIENDA ELETTRICA COMUNALE	2019	500.000,00	100.000,00	200.000,00	200.000,00	
1	ACQUISTI DI BENI IMMOBILI CON PERMUTE	2019	60.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
Totale			<u>3.860.000,00</u>	<u>330.000,00</u>	<u>750.000,00</u>	<u>770.000,00</u>	<u>2.010.000,00</u>

3.4. Risorse e impieghi

3.4.1 La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate

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

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

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

Pertanto, di seguito, viene riportata la spesa corrente relativa ai compiti ed alle attività da gestire obbligatoriamente in forma associata, considerando come la programmazione debba orientare le scelte rispetto ai vincoli di finanza pubblica di rispettivo riferimento.

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

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

La deliberazione della Giunta provinciale n. 1228/2016 ha inserito i Comuni di Cavalese, Castello-Molina di Fiemme, Capriana e Valfioriana nell'ambito 1.2 assegnando ad essi nel complesso, 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 Valfioriana.

Il contesto normativo esposto, quindi, avrebbe imposto al Comune di Cavalese l'approvazione di un progetto di gestione associata e l'approvazione della relativa convenzione intercomunale entro il termine del 31 dicembre 2016. Di fatto l'accordo politico per addivenire alla gestione associata è ancora in via di definizione, di conseguenza il Comune, con deliberazione giuntale n. 9 d.d. 31/01/2017 ha approvato il Piano di Miglioramento finalizzato a tratteggiare il percorso finalizzato alla realizzazione dell'obiettivo di risparmio suindicato.

Nella tabella seguente sono comunque riportate le spese per missioni e programmi di bilancio inerenti le attività soggette all'obbligo di gestione associata, con riferimento all'arco triennale previsto per il bilancio 2017-2019.

	ATTIVITA' CON OBBLIGO DI GESTIONE ASSOCIATA	MISSIONE E PROGRAMMA DI BILANCIO		2016 (previsioni definitive)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)
1)	Segreteria generale, personale e organizzazione	102	Segreteria generale	893.026,96	892.100,00	895.150,00	835.150,00
		106	Risorse umane	4.685,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
2)	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	103	Gestione economico, finanziaria. Programmazione e provveditorato	194.400,00	185.300,00	185.300,00	185.300,00
3)	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	104	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	132.726,21	103.900,00	93.100,00	93.100,00
4)	Ufficio tecnico, urbanistica e gestione dei beni demaniale e patrimoniali	105	Gestione dei beni demaniale e patrimoniali	658.454,08	606.900,00	606.900,00	606.900,00
		106	Ufficio tecnico	288.268,45	298.000,00	298.000,00	298.000,00
5)	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	107	Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile	48.904,91	80.700,00	80.700,00	80.700,00
		111	Altri servizi generali	41.325,59	46.400,00	46.400,00	46.400,00
TOTALE				2.261.791,20	2.220.300,00	2.212.550,00	2.152.550,00

3.4.2 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

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

Codice missione	ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
	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	2.993.000,00	155.000,00	2.000.000,00	5.148.000,00	3.000.250,00	118.000,00	0,00	3.118.250,00	2.940.250,00	118.000,00	0,00	3.058.250,00
2	40.900,00	0,00	0,00	40.900,00	40.900,00	0,00	0,00	40.900,00	40.900,00	0,00	0,00	40.900,00
3	397.100,00	10.000,00	0,00	407.100,00	397.100,00	10.000,00	0,00	407.100,00	397.100,00	10.000,00	0,00	407.100,00
4	174.800,00	2.512.000,00	0,00	2.686.800,00	174.800,00	3.066.400,00	0,00	3.241.200,00	174.800,00	25.000,00	0,00	199.800,00
5	447.000,00	857.500,00	0,00	1.304.500,00	387.000,00	5.000,00	0,00	392.000,00	387.000,00	5.000,00	0,00	392.000,00
6	369.900,00	115.395,68	0,00	485.295,68	364.900,00	25.000,00	0,00	389.900,00	364.900,00	25.000,00	0,00	389.900,00
7	153.800,00	40.000,00	0,00	193.800,00	148.800,00	0,00	0,00	148.800,00	148.800,00	0,00	0,00	148.800,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1.148.000,00	1.006.000,00	0,00	2.154.000,00	1.122.500,00	110.000,00	0,00	1.232.500,00	1.122.500,00	110.000,00	0,00	1.232.500,00
10	580.000,00	588.703,06	0,00	1.168.703,06	580.000,00	940.000,00	0,00	1.520.000,00	580.000,00	790.000,00	0,00	1.370.000,00
11	45.200,00	10.000,00	0,00	55.200,00	45.200,00	10.000,00	0,00	55.200,00	45.200,00	10.000,00	0,00	55.200,00
12	191.021,74	0,00	0,00	191.021,74	188.500,00	0,00	0,00	188.500,00	188.500,00	0,00	0,00	188.500,00
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	40.600,00	5.000,00	0,00	45.600,00	40.600,00	5.000,00	0,00	45.600,00	40.600,00	5.000,00	0,00	45.600,00
17	3.840.200,00	150.000,00	0,00	3.990.200,00	3.802.750,00	260.000,00	0,00	4.062.750,00	3.812.750,00	960.000,00	0,00	4.772.750,00
20	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	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	3.007.600,00	3.007.600,00	0,00	0,00	3.007.600,00	3.007.600,00
TOTALI	10.671.521,74	5.449.598,74	2.500.000,00	18.621.120,48	10.333.300,00	4.549.400,00	3.507.600,00	18.390.300,00	10.273.300,00	2.058.000,00	3.507.600,00	15.838.900,00

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 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2016 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2017	1° Anno successivo 2018	2° Anno successivo 2019	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	121.873,94	3.140.266,38	3.364.100,00	3.335.500,00	3.315.500,00	3.295.500,00	-0,85 %
Contributi e Trasferimenti	1.418.411,34	398.280,87	595.000,00	575.200,00	575.200,00	575.200,00	-3,33 %
Extratributarie	5.923.517,16	6.447.375,21	6.705.075,67	6.758.300,00	6.442.600,00	6.402.600,00	0,79 %
TOTALE ENTRATE	7.463.802,44	9.985.922,46	10.664.175,67	10.669.000,00	10.333.300,00	10.273.300,00	0,05 %
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	214.000,00	0,00	0,00	0,00			100,00 %
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	0,00	0,00	320.876,92	2.521,74	0,00	0,00	-99,21 %
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	7.677.802,44	9.985.922,46	10.985.052,59	10.671.521,74	10.333.300,00	10.273.300,00	-2,85 %

(Continua)

Quadro Riassuntivo (Segue)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% Scostamento delle colonne 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2014	Esercizio Anno 2015	Esercizio in corso 2016	Previsione del bilancio annuale 2017	1° Anno successivo 2018	2° Anno successivo 2019	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	1.887.595,46	2.484.857,46	7.817.114,28	5.220.500,00	4.349.400,00	1.858.000,00	-33,22 %
Proventi di urbanizzazione destinati ad investimenti	290.670,23	307.141,97	200.000,00	210.000,00	200.000,00	200.000,00	5,00 %
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	4.827.133,91	19.098,74	0,00	0,00	-99,60 %
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	2.178.265,69	2.791.999,43	12.844.248,19	5.449.598,74	4.549.400,00	2.058.000,00	-57,57 %
Riscossione di crediti	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.600.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-80,77 %
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	4.600.000,00	2.500.000,00	500.000,00	500.000,00	-45,65 %
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	9.856.068,13	12.777.921,89	28.429.300,78	18.621.120,48	15.382.700,00	12.831.300,00	-34,50 %

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 2014	Esercizio Anno 2015	Esercizio in corso 2016	Previsione del bilancio annuale 2017	1° Anno successivo 2018	2° Anno successivo 2019	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	
Imposte, tasse e proventi assimilati	121.873,94	3.140.266,38	3.364.100,00	3.335.500,00	3.315.500,00	3.295.500,00	-0,85 %
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	121.873,94	3.140.266,38	3.364.100,00	3.335.500,00	3.315.500,00	3.295.500,00	-0,85 %

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

IMIS

ENTRATE	ALIQUOTE		GETTITO	
	Esercizio in corso 2016	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso 2016 (previsione)	Esercizio bilancio previsione annuale
1° casa	0,35	0,35	9.000,00	9.000,00
2° case	1,01	1,01	2.450.000,00	2.450.000,00
Recupero anni Precedenti			0,00	0,00
GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)			2.459.000,00	2.459.000,00
Fabbricati Produttivi	0,55	0,55	428.000,00	428.000,00
Altro	0,79	0,79	363.000,00	363.000,00
Recupero anni Precedenti			40.000,00	40.000,00
GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZ.(B)			831.000,00	831.000,00
TOTALE GETTITO (A+B)			3.290.000,00	3.290.000,00

RECUPERO ICI/IMUP/TASI/IMIS

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni definitive)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
IMUP da attività di accertamento	0,00	1.988,22	20.000,00	60.000,00	40.000,00	20.000,00
ICI da attività di accertamento	90.207,72	91.515,91	40.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TASI da attività di accertamento	0,00	24.982,50	0,00	0,00	0,00	0,00

IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni definitive)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	15.302,76	23.136,77	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

TOSAP -

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni definitive)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
TOSAP	16.363,46	19.000,00	32.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00

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 2014	Esercizio Anno 2015	Esercizio in corso 2016	Previsione del bilancio annuale 2017	1° Anno successivo 2018	2° Anno successivo 2019	
	(accertamenti competenza)	(accertamenti competenza)	(previsione)				
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.418.411,34	398.280,87	595.000,00	575.200,00	575.200,00	575.200,00	-3,33 %
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	1.418.411,34	398.280,87	595.000,00	575.200,00	575.200,00	575.200,00	-3,33 %

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 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso 2016 (previsione)	Previsione del bilancio annuale 2017	1° Anno successivo 2018	2° Anno successivo 2019	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.414.564,26	5.749.247,51	5.706.387,29	5.855.400,00	5.609.700,00	5.569.700,00	2,61 %
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	69.991,40	71.028,87	67.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	-7,46 %
Interessi attivi	1.433,98	47.357,67	25.000,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00	-40,00 %
Altre entrate da redditi da capitale	7.157,74	8.414,68	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00 %
Rimborsi e altre entrate correnti	430.369,78	571.326,48	898.688,38	817.900,00	757.900,00	757.900,00	-8,99 %
TOTALE	5.923.517,16	6.447.375,21	6.705.075,67	6.758.300,00	6.442.600,00	6.402.600,00	0,79 %

Copertura dei servizi a domanda individuale

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

Per il triennio 2017/2019 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2015	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2016	ENTRATE 2017	SPESE 2017	TASSO DI COPERTURA Anno 2017	ENTRATE 2018	SPESE 2018	TASSO DI COPERTURA Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2019
Acquedotto	100%	100%	278.200,00	278.200,00	100,00%	278.200,00	278.200,00	100,00%	278.200,00	278.200,00	100,00%
Fognatura	100%	100%	58.300,00	58.300,00	100,00%	58.300,00	58.300,00	100,00%	58.300,00	58.300,00	100,00%
Depurazione	100%	100%	320.000,00	320.000,00	100,00%	320.000,00	320.000,00	100,00%	320.000,00	320.000,00	100,00%
Mattatoio	61%	78%	35.000,00	40.500,00	86,42%	35.000,00	40.500,00	86,42%	35.000,00	40.500,00	86,42%
TOTALI			691.500,00	697.000,00		691.500,00	697.000,00		691.500,00	697.000,00	

Il gettito delle entrate derivanti dai servizi pubblici è stato previsto tenendo conto di quanto approvato dalla Giunta con le deliberazioni di approvazione delle tariffe.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente

Tipo di provento	Previsione iscritta 2017	Previsione iscritta 2018	Previsione iscritta 2019
Di cui:	5.443.400,00	5.182.700,00	5.142.700,00
<i>PROVENTI DALLE AZIENDE GESTITE IN ECONOMIA</i>	<i>4.350.000,00</i>	<i>4.350.000,00</i>	<i>4.350.000,00</i>
<i>GESTIONE COMMERCIALE SERVIZIO ENERGIA ELETTRICA</i>	<i>70.000,00</i>	<i>70.000,00</i>	<i>70.000,00</i>
<i>SERVIZIO IDRICO INTEGRATO</i>	<i>742.700,00</i>	<i>742.700,00</i>	<i>742.700,00</i>
<i>PPROVENTI PARCHEGGI</i>	<i>45.000,00</i>	<i>45.000,00</i>	<i>45.000,00</i>
<i>FITTI ATTIVI TERRENI E FABBRICATI</i>	<i>220.000,00</i>	<i>220.000,00</i>	<i>220.000,00</i>
<i>ALTRO</i>	<i>15.700,00</i>	<i>497.700,00</i>	<i>457.700,00</i>
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	179.000,00	179.000,00	179.000,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	233.000,00	233.000,00	233.000,00

Altri proventi diversi

Tipo di provento	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi	15.000,00	5.000,00	5.000,00
Altre entrate da redditi di capitale	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Rimborsi ed altre entrate correnti	829.900,00	769.900,00	769.900,00

3.6. Analisi delle risorse straordinarie

3.6.1 Entrate in conto capitale

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	2016 (previsioni definitive)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	% scostamento	
					2017 rispetto al 2016	
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00		
Contributi agli investimenti	4.104.600,00	3.588.000,00	2.931.000,00	449.000,00	-516.600,00	-12,59%
Altri trasferimenti in conto capitale	277.000,00	810.000,00	659.000,00	1.389.000,00	533.000,00	192,42%
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.419.756,25	20.000,00	759.400,00	20.000,00	-1.399.756,25	-98,59%
Altre entrate da redditi da capitale	2.322.900,00	1.012.500,00	200.000,00	200.000,00	-1.310.400,00	-56,41%
TOTALE Entrate in conto capitale	8.124.256,25	5.430.500,00	4.549.400,00	2.058.000,00	-2.693.756,25	-33,16%

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
Debito iniziale	1.419.429,32	1.182.746,76	969.676,69	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

Nel triennio non è prevista l'assunzione di nuovi mutui.

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).

I valori di stima, secondo quanto contenuto nel medesimo accordo, saranno definiti in seguito e comunque prima dell'adozione dei provvedimenti consiliari.

Pertanto, al momento, non è possibile valorizzare l'entità delle suddette operazioni.

Nel triennio sono previste altre operazioni immobiliari a finanziamento parziale di spese di investimento. Gli importi relativi sono soltanto sommariamente quantificati ma potranno derivare dalla 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. Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica

3.8.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

EQUILIBRIO CORRENTE				
Entrata		2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	2.521,74		
Titoli 1 - 2 – 3	(+)	10.669.000,00	10.333.300,00	10.273.300,00
Totale		10.671.521,74	10.333.300,00	10.273.300,00
Uscita				
Titolo 1- spese correnti di cui	(-)	10.671.521,74	10.333.300,00	10.273.300,00
fondo pluriennale vincolato		2.521,74		
fondo crediti di dubbia esigibilità		50.000,00	40.000,00	30.000,00
Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	(-)			
Totale		0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		2017	2018	2019
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	19.098,74	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	7.430.500,00	4.549.400,00	2.058.000,00
<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	(-)	2.000.000,00	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	(-)	5.449.598,74	4.549.400,00	2.058.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		19.098,74	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		0,00	0,00	0,00
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E				

EQUILIBRIO GENERALE									
Entrata		2017	2018	2019	Uscita		2017	2018	2019
UTILIZZO AVANZO					DISAVANZO				
FONDO PLUIRENNALE VINCOLATO		21.620,48							
TITOLO 1	Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	3.335.500,00	3.315.500,00	3.295.500,00	TITOLO 1	Spese correnti	10.671.521,74	10.333.300,00	10.273.300,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	575.200,00	575.200,00	575.200,00	TITOLO 2	Spese in conto capitale	5.449.598,74	4.549.400,00	2.058.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	6.758.300,00	6.442.600,00	6.402.600,00					
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	5.430.500,00	4.549.400,00	2.058.000,00	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria	2.000.000,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.000.000,00							
	Totale entrate finali	18.099.500,00	14.882.700,00	12.331.300,00		Totale uscite finali	18.121.120,48	14.882.700,00	12.331.300,00
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	3.007.600,00	3.007.600,00	3.007.600,00	TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	3.007.600,00	3.007.600,00	3.007.600,00
Totale titoli		21.607.100,00	18.390.300,00	15.838.900,00	Totale titoli		21.628.720,48	21.628.720,48	18.390.300,00
<u>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</u>		<u>21.628.720,48</u>	<u>18.390.300,00</u>	<u>15.838.900,00</u>	<u>TOTALE COMPLESSIVO USCITE</u>		<u>21.628.720,48</u>	<u>18.390.300,00</u>	<u>21.628.720,48</u>

EQUILIBRIO DI CASSA					
Entrata		2017	Uscita		2017
FONDO CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		2.928.590,32			
UTILIZZO AVANZO			DISAVANZO		
TITOLO 1	Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	3.350.500,00	TITOLO 1	Spese correnti	11.929.331,92
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.252.568,88	TITOLO 2	Spese in conto capitale	5.755.168,22
TITOLO 3	Entrate extratributarie	7.695.329,07			
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	4.044.051,57	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria	2.000.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.000.000,00			
	Totale entrate finali	18.342.449,52		Totale uscite finali	19.684.500,14
TITOLO 6	Accensione prestiti		TITOLO 4	Rimborso prestiti	
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	3.295.058,82	TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	3.681.598,52
Totale titoli		22.137.508,34	Totale titoli		23.866.098,66
<u>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</u>		<u>25.066.098,66</u>	<u>TOTALE COMPLESSIVO USCITE</u>		<u>23.866.098,66</u>
FONDO CASSA FINALE PRESUNTO		1.200.000,00			

3.8.2 Vincoli di finanza pubblica

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

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

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

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

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

Con legge di bilancio n 232 del 2016 sono stabilite le modalità di calcolo dei vincoli di finanza pubblica. Nella tabella seguente vengono riportati i dati che documentano il rispetto dei vincoli suddetti, per il triennio 2017 – 2019.

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

		2017	2018	2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	2.521,74	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)	(+)	19.098,74	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)	(+)	21.620,48	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(-)	3.335.500,00	3.315.500,00	3.295.500,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	575.200,00	575.200,00	575.200,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	6.758.300,00	6.442.600,00	6.402.600,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	5.430.500,00	4.549.400,00	2.058.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	2.000.000,00	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	(+)	10.671.521,74	10.333.300,00	10.273.300,00
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)	(-)	50.000,00	40.000,00	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)	(-)	10.621.521,74	10.293.300,00	10.243.300,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.449.598,74	4.549.400,00	2.058.000,00
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)	(-)	5.449.598,74	4.549.400,00	2.058.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.000.000,00	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)	(-)	2.000.000,00	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)		50.000,00	40.000,00	30.000,00

3.9. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

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

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

> generale contenimento della spesa corrente: secondo quanto stabilito dal comma 1-bis dell'art. 8 della L.P. 27/2010, il protocollo di intesa in materia di finanza locale individua la riduzione delle spese di funzionamento, anche a carattere discrezionale, che è complessivamente assicurata dall'insieme dei comuni e unione di comuni. Gli enti locali adottano un piano di miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e ridurre le spese correnti, nei termini e con le modalità stabilite dal protocollo di intesa in materia di finanza locale;

> limiti nell'assunzione per il triennio 2015-2017: i comuni e le comunità, salvo le deroghe specificatamente previste dalla normativa vigente, possono assumere personale a tempo indeterminato nel limite del 25 per cento della spesa corrispondente alle cessazioni dal servizio verificatesi presso gli enti locali della provincia nell'anno precedente; il Consiglio delle autonomie locali rileva, con cadenza almeno semestrale, la spesa disponibile per nuove assunzioni e definisce le sue modalità di utilizzo, eventualmente anche attraverso diretta autorizzazione agli enti richiedenti.

Il Protocollo di intesa per l'anno 2017 conferma il blocco delle assunzioni di ruolo e non di ruolo per comuni e comunità e prevede che: *“come per il 2016, è consentita l'assunzione di personale di ruolo, con concorso, solo per sostituire personale cessato dal servizio; le assunzioni sono possibili nella misura complessiva del 25 per cento dei risparmi ottenuti nell'anno precedente su tutto il comparto, al netto del risparmio derivante da prepensionamenti su posti dichiarati in eccedenza e dallo spostamento di personale per mobilità verso altro ente.*

Il risparmio utilizzabile è calcolato dal Consiglio delle autonomie locali, che autorizza le nuove assunzioni agli enti richiedenti. Per i servizi gestiti in forma associata obbligatoria ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, le richieste per sostituzione di personale devono essere presentate dai comuni capofila ovvero sottoscritte dalla maggioranza dei sindaci che formano l'ambito di riferimento; i comuni che hanno adottato piani di prepensionamento calcolano e utilizzano autonomamente la quota di risparmio derivante da cessazioni di proprio personale

Le nuove assunzioni devono comunque essere compatibili, in termini di spesa, con gli obiettivi di risparmio fissati agli enti dalla Giunta provinciale ai sensi dell'articolo 9 bis della l.p. n. 3 del 2006.

Le parti si impegnano a valutare l'impatto dell'applicazione del limite al turn-over sui comuni e a definire, entro il 30 aprile 2017, standard di copertura delle dotazioni di personale da parte degli enti locali, in relazione a parametri indicativi di fabbisogno, allo scopo di rideterminare eventualmente la percentuale di risparmio utilizzabile per nuove assunzioni allo scopo di superare le disomogeneità di presenza e distribuzione delle risorse umane sul territorio.

Oltre alle assunzioni che utilizzano i risparmi derivanti da cessazioni, sono previste alcune deroghe generali per: 1. il personale necessario per assolvere adempimenti obbligatori, previsti da disposizioni statali o provinciali o per assicurare servizi pubblici essenziali; 2. le assunzioni il cui onere è coperto da finanziamento dello Stato, della comunità europea o provinciale, nella misura della copertura della spesa; 3. il personale del servizio socio-assistenziale nella misura necessaria a assicurare i livelli essenziali di prestazione; 4. per la sostituzione delle figure di operaio presenti in servizio alla data del 31.12.2014.

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

Gli enti locali possono sempre assumere personale per passaggio diretto, non solo per sostituire unità cessate dal servizio, purché all'interno del comparto delle Autonomie locali della Provincia di Trento.

In deroga al blocco delle assunzioni a tempo determinato, è consentita la sostituzione di personale

assente che ha diritto alla conservazione del posto o alla riduzione dell'orario di servizio (previa verifica della possibilità di messa a disposizione di personale, anche a tempo parziale da parte degli altri enti).

E' possibile assumere personale stagionale, senza incremento della spesa complessiva per il personale registrata nell'anno 2014.

Per il personale di polizia locale, rimane confermato il regime previsto per le assunzioni del restante personale; le parti si impegnano, entro il 30 aprile 2017, a definire il fabbisogno di personale in relazione alla copertura dei livelli minimi del servizio."

Di seguito, vengono schematicamente rappresentati alcuni elementi relativi al personale del Comune, ritenuti importanti nella fase di programmazione e viene indicata la programmazione del personale rispetto agli anni in riferimento.

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	2015	2016	2017	2018	2019
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					
2014	2015	2016	2017	2018	2019
Impegni	Impegni	Previsione definitiva	Previsione	Previsione	Previsione
2.404.205,41	2.252.022,99	2.433.175,9	2.716.980,00	2.706.180,00	2.706.180,00

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	2017	2018	2019
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.993.000,00	3.000.250,00	2.940.250,00
2	Giustizia	40.900,00	40.900,00	40.900,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	397.100,00	397.100,00	397.100,00
4	Istruzione e diritto allo studio	174.800,00	174.800,00	174.800,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	447.000,00	387.000,00	387.000,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	369.900,00	364.900,00	364.900,00
7	Turismo	153.800,00	148.800,00	148.800,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.148.000,00	1.122.500,00	1.122.500,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	580.000,00	580.000,00	580.000,00
11	Soccorso civile	45.200,00	45.200,00	45.200,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	191.021,74	188.500,00	188.500,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	40.600,00	40.600,00	40.600,00
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	3.840.200,00	3.802.750,00	3.812.750,00
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	250.000,00	40.000,00	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		10.671.521,74	10.333.300,00	10.273.300,00

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER MISSIONI E PROGRAMMI

ANALISI DELLA SPESA			PREVISIONE		
Mis.	Pgm.	Descrizione	2017	2018	2019
1		Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.993.000,00	3.000.250,00	2.940.250,00
	1	Organi istituzionali	172.700,00	172.700,00	172.700,00
	2	Segreteria generale	899.100,00	902.150,00	842.150,00
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	185.300,00	185.300,00	185.300,00
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	703.900,00	708.100,00	708.100,00
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	606.900,00	606.900,00	606.900,00
	6	Ufficio tecnico	298.000,00	298.000,00	298.000,00
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	80.700,00	80.700,00	80.700,00
	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	46.400,00	46.400,00	46.400,00
	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
2		Giustizia	40.900,00	40.900,00	40.900,00
	1	Uffici giudiziari	40.900,00	40.900,00	40.900,00
	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	397.100,00	397.100,00	397.100,00
	1	Polizia locale e amministrativa	397.100,00	397.100,00	397.100,00
	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	174.800,00	174.800,00	174.800,00
	1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00
	2	Altri ordini di istruzione	174.800,00	174.800,00	174.800,00
	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	447.000,00	387.000,00	387.000,00
	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	447.000,00	387.000,00	387.000,00
	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	369.900,00	364.900,00	364.900,00
	1	Sport e tempo libero	369.900,00	364.900,00	364.900,00
	2	Giovani	0,00	0,00	0,00

6		Politiche giovanili, sport e tempo libero	369.900,00	364.900,00	364.900,00
	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	153.800,00	148.800,00	148.800,00
	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	153.800,00	148.800,00	148.800,00
	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	1.148.000,00	1.122.500,00	1.122.500,00
	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00
	3	Rifiuti	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	4	Servizio idrico integrato	531.800,00	531.800,00	531.800,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	571.200,00	545.700,00	545.700,00
	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	580.000,00	580.000,00	580.000,00
	1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
	2	Trasporto pubblico locale	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	580.000,00	580.000,00	580.000,00
	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	45.200,00	45.200,00	45.200,00
	1	Sistema di protezione civile	45.200,00	45.200,00	45.200,00
	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	191.021,74	188.500,00	188.500,00
	1	Interventi per l'infanzia e per i minori	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	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	87.000,00	87.000,00	87.000,00
	5	Interventi a favore delle famiglie	16.021,74	13.500,00	13.500,00
	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	38.000,00	38.000,00	38.000,00
	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	40.600,00	40.600,00	40.600,00
	1	Industria, PMI e Artigianato	40.600,00	40.600,00	40.600,00
	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	3.840.200,00	3.802.750,00	3.812.750,00
	1	Fonti energetiche	3.840.200,00	3.802.750,00	3.812.750,00
	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	250.000,00	40.000,00	30.000,00
	1	Fondo di riserva	200.000,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	50.000,00	40.000,00	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			10.671.521,74	10.333.300,00	10.273.300,00

ANALISI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI

ANALISI DELLA SPESA		PREVISIONE		
Missione	Descrizione	2017	2018	2019
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	155.000,00	118.000,00	118.000,00
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	2.512.000,00	3.066.400,00	25.000,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	857.500,00	5.000,00	5.000,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	115.395,68	25.000,00	25.000,00
7	Turismo	40.000,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.006.000,00	110.000,00	110.000,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	588.703,06	940.000,00	790.000,00
11	Soccorso civile	10.000,00	10.000,00	10.000,00
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	5.000,00	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	150.000,00	260.000,00	960.000,00
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		5.449.598,74	4.549.400,00	2.058.000,00

ANALISI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI E PROGRAMMI

ANALISI DELLA SPESA			PREVISIONE		
Mis.	Pgm.	Descrizione	2017	2018	2019
1		Servizi istituzionali, generali e di gestione	155.000,00	118.000,00	118.000,00
	1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00
	2	Segreteria generale	20.000,00	20.000,00	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	100.000,00	78.000,00	78.000,00
	6	Ufficio tecnico	35.000,00	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	2.512.000,00	3.066.400,00	25.000,00
	1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00
	2	Altri ordini di istruzione	2.512.000,00	3.066.400,00	25.000,00
	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	857.500,00	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	857.500,00	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	115.395,68	25.000,00	25.000,00
	1	Sport e tempo libero	115.000,00	25.000,00	25.000,00
	2	Giovani	395,68	0,00	0,00

6		Politiche giovanili, sport e tempo libero	115.395,68	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	40.000,00	0,00	0,00
	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	40.000,00	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	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	1.006.000,00	110.000,00	110.000,00
	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	315.000,00	0,00	0,00
	3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00
	4	Servizio idrico integrato	430.000,00	30.000,00	30.000,00
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	261.000,00	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	588.703,06	940.000,00	790.000,00
	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	588.703,06	940.000,00	790.000,00
	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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	1	Sistema di protezione civile	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	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	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	1	Industria, PMI e Artigianato	5.000,00	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	150.000,00	260.000,00	960.000,00
	1	Fonti energetiche	150.000,00	260.000,00	960.000,00
	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			5.449.598,74	4.549.400,00	2.058.000,00

RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVI ALLA GESTIONE ASSOCIATA

Il percorso che condurrà all'approvazione del progetto di gestione associata ed alla sottoscrizione delle relative convenzioni non si è ancora concluso. Si richiama in proposito quanto indicato al precedente paragrafo 3.4.1.

Pertanto, in assenza al momento del progetto di gestione associata, contenente il percorso per il raggiungimento dell'obiettivo di contenimento della spesa inerente l'intero ambito associativo, per questa fase transitoria, si fa riferimento per il Comune di Cavalese al Piano di Miglioramento approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 9, d.d. 31.01.2017.