



COMUNE DI ANDALO

PROVINCIA DI TRENTO

***RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
PER IL PERIODO
2015 - 2017
Esercizio 2015***

IL SINDACO
f.to Catanzaro dott. Paolo

IL SEGRETARIO
f.to Tanel Dott. Maurizio

IL RESP. UFF. RAGIONERIA
f.to Bottamedi Morena

INDICE

SEZIONE 1

CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE

1.1 Popolazione	
1.2 Territorio	
1.3.1 Servizi - Personale	
1.3.2 Servizi - Strutture esistenti sul territorio	
1.3.3 Organismi gestionali	
1.3.4 Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata	
1.3.5 Funzioni esercitate su delega	
1.4 Economia insediata	

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

Fonti di finanziamento	
2.1. Quadro riassuntivo	
2.2 Analisi delle risorse.....	
2.2.1 Entrate tributarie	
2.2.2 Contributi e trasferimenti correnti	
2.2.3 Proventi extratributari.....	
2.2.4 Contributi e trasferimenti in c/capitale	
2.2.5 Proventi ed oneri di urbanizzazione.....	
2.2.6 Accensione di prestiti	
2.2.7 Riscossione di crediti e anticipazioni di cassa	

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

3.1 Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.....	
3.2 Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente	
3.3 Quadro generale degli impieghi per programma	
3.4 Programma 1 – Segreteria e affari generali.....	

SEZIONE A

3.4.1 Descrizione del programma	
3.4.2 Motivazione delle scelte	
3.4.3 Finalità da conseguire.....	
3.4.4 Risorse umane da impiegare.....	

3.4.5 Coerenza con la programmazione provinciale.....

SEZIONE B

3.4.1 Descrizione del programma

3.4.2 Motivazione delle scelte

3.4.3 Finalità da conseguire.....

3.4.4 Risorse umane da impiegare.....

3.4.5 Coerenza con la programmazione provinciale.....

3.4 Programma 2 – Servizio Ragioneria e Finanze

3.4.1 Descrizione del programma.....

3.4.2 Motivazione delle scelte

3.4.3 Finalità da conseguire.....

3.4.4 Risorse umane da impiegare.....

3.4.5 Coerenza con la programmazione provinciale

3.4 Programma 3– Servizio Tecnico.....

3.4.1 Descrizione del programma.....

3.4.2 Motivazione delle scelte

3.4.3 Finalità da conseguire.....

3.4.4 Risorse umane da impiegare.....

3.4.5 Coerenza con la programmazione provinciale.....

3.5. Risorse per la realizzazione dei programmi

3.6 Spesa per la realizzazione dei programmi.....

3.7 Riepilogo programmi per fonti di finanziamento

SEZIONE 4

PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE

4.1 Programma generale delle opere pubbliche per il triennio 2014-2016.....

4.2 elenco delle opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non realizzate (in tutto o in parte).....

SEZIONE 1

**CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE,
DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA
E DEI SERVIZI DELL'ENTE**

1.1 – POPOLAZIONE

1.1.1	– Popolazione legale al censimento 21.10.2001	n. 1015
1.1.2	– Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31.12.2013)	n. 1051
	di cui: maschi	n. 526
	femmine	n. 525
	nuclei familiari	n. 467
	comunità/convivenze	n. //1
1.1.3	– Popolazione all' 1.1. (penultimo anno precedente)	n. 1036
1.1.4	– Nati nell'anno	n. 12
1.1.5	– Deceduti nell'anno	n. 10
	saldo naturale	n. +2
1.1.6	– Immigrati nell'anno	n. 39
1.1.7	– Emigrati nell'anno	n. 26
	saldo migratorio	n. 13
1.1.8	– Popolazione al 31.12. (penultimo anno precedente)	n. 1051
	di cui	
1.1.9	– In età prescolare (0/6 anni)	n. 91
1.1.10	– In età scuola obbligo (7/14 anni)	n. 73
1.1.11	– In forza lavoro (15/29 anni)	n. 161
1.1.12	– In età adulta (30/65 anni)	n. 552
1.1.13	– In età senile (oltre 65 anni)	n. 174
1.1.14	– Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Tasso
	Anno	
	2008	1,080
	2009	1,275
	2010	1,543
	2011	1,453
	2012	0,670
	2013	1,160
1.1.15	– Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Tasso
	Anno	
	2008	1,178
	2009	0,686
	2010	0,578
	2011	0,890
	2012	0,770
	2013	0,965

1.2 – TERRITORIO

1.2.1 – Superficie in Km² 9,817

1.2.2 – RISORSE IDRICHE

* Laghi n. 1

* Fiumi e Torrenti n. 3

1.2.3 – STRADE

* Statali Km /3,000

* Provinciali Km 2,800

* Comunali km. 6,300

* Vicinali Km /

* Autostrade Km /

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

* Piano regolatore adottato si ☒ no ☐

* Piano regolatore approvato si ☒ no ☐

* Piano di fabbricazione si ☐ no ☒

* Piano edilizia economica e popolare si ☐ no ☒

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

* Industriali si ☐ no ☒

* Artigianali si ☐ no ☒

* Commerciali si ☐ no ☒

* Altri strumenti (specificare) si ☐ no ☒

Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione

Delibera Consiglio Comunale n. 40 dd. 28/10/2014

Delibera Giunta Prov.le n° 3275 del 30.12.2009 entrata in vigore il 27.10.2010

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 12 comma7, D.L.vo 77/95)

si ☐ no ☒

Se si indicare l'area della superficie fondiaria (in mq)

P.E.E.P

P.I.P

1.3 - SERVIZI

1.3.1 – PERSONALE

1.3.1.1			
Q.F.	PROFILO PROFESSIONALE	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	IN SERVIZIO NUMERO (31/12/2012)
A	Addetto serv. aus	2	0
B base	Operaio qualificato	4 (di cui 2 stagionali)	4
B evoluto	Coordinatore amm.	1	1
B evoluto	Operaio specializzato	4	4
C base	Ag. Polizia municipale	3 (di cui 1 stagionale)	3
C base	Assistente bibl.	3	2
C base	Ass. amm. contabile	1	1
C base	Assistente amm.vo	1	1
C base	Assistente tecnico	3	2
C evoluto	Coll. contabile	1	1
C evoluto	Coll. amm. serv. aus	1	1
C evoluto	Coll. Tecnico	2	1
D base	Funz. tecnico	2	1
D base	Funz. Amm. contabile	1	1
D base	Funz. Bibliotecario	1	1
Dir.	Segretario	1	1
TOTALE		31	25

1.3.1.2 Totale personale al 31.12.2013 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. 23
fuori ruolo n. 2

1.3.2 - STRUTTURE

TIPOLOGIA		ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
1.3.2.1 - Asili nido	n°	posti n°	posti n°	posti n°	posti n°	
1.3.2.2 - Scuole materne	n°	posti n° 52	posti n° 52	posti n° 52	posti n° 52	
1.3.2.3 - Scuole elementari	n°	posti n° 90	posti n° 90	posti n° 90	posti n° 90	
1.3.2.4 - Scuole medie	n°	posti n° 120	posti n° 120	posti n° 120	posti n° 120	
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani	n°	posti n°	posti n°	posti n°	posti n°	
1.3.2.6 - Farmacie comunali		n°	n°	n°	n°	
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.						
	- bianca	4,850	4,850	4,850	4,850	
	- nera	3,100	3,100	3,100	3,100	
	- mista	3,000	3,000	3,000	3,000	
1.3.2.8 - Esistenza depuratore		si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.		61,000	61,000	61,000	61,000	
1.3.2.10 - Attuazione servizio idrico integrato		si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini		n° 2 hq. 5,000	n° 2 hq. 5,000	n° 2 hq. 5,000	n° 2 hq. 5,000	
1.3.2.12 - Punti luce, illuminazione pubblica		n° 980	n° 980	n° 980	n° 980	
1.3.2.13 - Rete gas in Km.		13,500	13,500	13,500	13,500	
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in quintali:						
	- civile	18700,000	18700,000	18700,000	18700,000	
	- industriale					
	- racc. diff.ta	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	
1.3.2.15 - Esistenza discarica		si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	
1.3.2.16 - Mezzi operativi		n° 9	n° 9	n° 9	n° 9	
1.3.2.17 - Veicoli		n° 2	n° 2	n° 2	n° 2	
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati		si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>	
1.3.2.19 - Personal computer		n° 15	n° 15	n° 15	n° 15	
1.3.2.20 - Altre strutture (specificare)						

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
1.3.3.1 - CONSORZI	n° 4	n° 4	n° 4	n° 4
1.3.3.2 - AZIENDE	n° 0	n° 0	n° 0	n° 0
1.3.3.3 - ISTITUZIONI	n° 0	n° 0	n° 0	n° 0
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI	n° 9	n° 9	n° 9	n° 9
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n° 0	n° 0	n° 0	n° 0

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i

CONSORZIO FORESTALE
 CONSORZIO ANDALO VACANZE
 CONSORZIO BIM SARCA MINCIO
 CONSORZIO DEI COMUNI

1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (indicare il n° tot. e nomi)

COMUNE DI ANDALO, MOLVENO, CAVEDAGO SPORMAGGIORE

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

TRENTINO TRASPORTI SPA, PRIMIERO ENERGIA SPA, ANDALO GESTIONI SRL, AZIENDA PER IL TURISMO DOLOMITI DI BRENTA E
 PAGANELLA ANDALO MOLVENO FAI DELLA PAGANELLA SPA, TRENTINO RISCOSSIONI SPA, INFORMATICA TRENTINA, ASIA,
 PAGANELLA 2001, VALLE BIANCA SPA

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n°

Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.1 - Funzioni e servizi delegati dallo Stato

- Riferimenti normativi
- Funzioni o servizi
- Trasferimenti di mezzi finanziari
- Unità di personale trasferito

1.3.5.2 - Funzioni e servizi delegati dalla Regione

- Riferimenti normativi
- Funzioni o servizi
- Trasferimenti di mezzi finanziari
- Unità di personale trasferito

1.3.5.3 - Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attributive

1.4 ECONOMIA INSEDIATA

Il paese di Andalo sorge su un'ampia sella di collegamento fra la Val di Non e il Banale, a 1042 metri slm. A circa 40 km di distanza da Trento. Insediamento di origine medioevale, la sua esistenza è testimoniata a partire dal XII secolo: Andalo e la sua "montagna" facevano parte della *gastaldia* del Banale ed è probabilmente dalle Giudicarie che giunsero i primi coloni, i quali diedero vita al caratteristico insediamento in masi, tutt'oggi riconoscibile.

Il borgo si estende sul verde altopiano compreso tra le Dolomiti di Brenta e la Paganella, incluso nei comuni aderenti al Parco Naturale Adamello Brenta. Degna di nota è la presenza di uno dei più curiosi laghi del Trentino: posto in una zona in cui sono evidenti molte tracce di glacialismo, è di origine carsica, con un particolarissimo andamento idrico.

Il paese, dal punto di vista amministrativo, è sede dell'omonimo comune e dei più importanti consorzi pubblici intercomunali comprendenti l'Altopiano e i paesi limitrofi (Cavedago, Fai della Paganella, Molveno e Spormaggiore); vi hanno sede inoltre l'APT Dolomiti di Brenta – Altopiano della Paganella, la Stazione forestale, l'Ufficio postale, la farmacia, vari ambulatori medici, la Biblioteca Intercomunale, l'Istituto scolastico comprensivo di scuola media ed elementare, la scuola d'infanzia, un cinema-teatro, la parrocchia, tre supermercati e due sportelli bancari. Mancano istituti scolastici delle medie superiori, per i quali l'utenza locale si deve rivolgere a Trento, alla Piana Rotaliana e alla Val di Non. L'Università di riferimento principale è a Trento.

Nel corso della seconda metà del '900 la tradizionale economia agricola ha lasciato completamente il posto ad una trasformazione di tipo turistico - commerciale, favorita dalla fortunata posizione geografica a ridosso della Paganella e delle Dolomiti di Brenta e dallo sviluppo di un pregevole circolo sciistico di importanza nazionale. Notevole inoltre è l'apporto allo sviluppo del movimento turistico assicurato dal vasto complesso sportivo-ricreativo realizzato dall'Amministrazione comunale nella zona di invaso del Lago di Andalo, complesso che può contare su palazzetto del ghiaccio, palacongressi, piscina sportiva, piscina ludica, centro benessere, parco, n. 6 campi da tennis, n. 1 campo da calcio con pista per atletica, n. 4 campi da bocce, campo polivalente, maneggio, pista da fondo, palestra di roccia, camping e ampi parcheggi di servizio.

L'economia è caratterizzata fin dai primi anni '60 da una spiccata vocazione turistica, favorita dalla possibilità di sfruttamento sia della stagione estiva che della stagione invernale, nonché dalla presenza di un'imprenditoria locale particolarmente attiva. Il fenomeno turistico rappresenta, infatti, il settore portante dell'economia locale la quale è in grado di offrire servizi specifici e qualificati, tanto che le stesse modalità di sviluppo della forma urbana (veloce riempimento edilizio tra gli antichi nuclei dei masi), del sistema dei servizi e delle infrastrutture risultano profondamente influenzati da questo fenomeno.

La localizzazione ed il dimensionamento delle edificazioni a destinazione recettiva e l'integrazione di queste con l'intero contesto urbano ha indotto le varie amministrazioni succedutesi negli ultimi a pianificare l'assetto del territorio comunale con l'obiettivo di coordinare in maniera unitaria le attività della realtà turistica locale con le indicazioni di vincolo per un miglioramento delle condizioni ambientali con la tutela dei valori e delle risorse presenti sul territorio.

L'azione dell'Amministrazione comunale nel settore del turismo si è indirizzata verso il mantenimento ed il potenziamento di strutture ed infrastrutture, soprattutto in zona "Lago", al fine di qualificare l'offerta turistica per rispondere al meglio alle sempre maggiori e diversificate esigenze della popolazione turistica.

Gran parte della popolazione è impiegata nel settore turistico; spicca in modo particolare l'alta percentuale di proprietà locale delle aziende alberghiere.

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

Comune di Andalo

2.1 - Fonti di Finanziamento

2.1.1 - Quadro riassuntivo

Entrate	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
- Tributarie	1.026.078,21	1.320.277,03	0,00	2.224.700,00	2.258.070,50	2.291.441,00	100,00
- Contributi e Trasferimenti Correnti	1.171.786,76	1.064.119,75	0,00	481.343,24	484.587,74	487.832,24	0,00
- Extratributarie	4.076.459,32	4.153.274,91	0,00	4.916.952,48	4.911.084,80	4.980.286,92	100,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.274.324,29	6.537.671,69	0,00	7.622.995,72	7.653.743,04	7.759.560,16	100,00
- Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMB. PRESTITI (A)	6.274.324,29	6.537.671,69	0,00	7.622.995,72	7.653.743,04	7.759.560,16	100,00
- Alienazione e trasferimenti capitale	1.516.827,58	768.169,21	0,00	2.216.615,60	246.503,00	253.250,00	0,00
- Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accensione mutui passivi	53.403,12	27.918,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	100,00
- Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Avanzo di amministrazione applicato per: - fondo ammortamento - finanziamento investimenti	0,00 773.605,90	0,00 409.489,94	0,00 0,00	0,00 283.272,19			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	2.343.836,60	1.205.577,15	0,00	2.529.887,79	246.503,00	253.250,00	100,00
- Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	100,00
- Anticipazioni di cassa	538.723,71	361.687,88	0,00	1.498.000,00	1.498.000,00	1.498.000,00	100,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	538.723,71	361.687,88	0,00	1.518.000,00	1.498.000,00	1.498.000,00	100,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	9.156.884,60	8.104.936,72	0,00	11.670.883,51	9.398.246,04	9.510.810,16	100,00

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
imposte	1.025.896,26	1.231.149,39	0,00	2.224.500,00	2.257.867,50	2.291.235,00	100,00
tasse	0,00	89.054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	181,95	73,64	0,00	200,00	203,00	206,00	100,00
TOTALE	1.026.078,21	1.320.277,03	0,00	2.224.700,00	2.258.070,50	2.291.441,00	100,00

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI							
	ALIQUOTE ICI		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B)
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	
ICI I ^a Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
ICI II ^a Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Fabbr.prod.vi Altro	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2.1.3 – Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.

La Provincia Autonoma di Trento, con legge 30.12.2014 n. 14, ai sensi dell'art. 80, comma 2, dello Statuto speciale ha introdotto, con decorrenza primo gennaio 2015, l'IMIS, imposta immobiliare semplice, che sostituisce l'Imu e la Tasi. L'IM.I.S. è un'imposta locale diretta, di natura immobiliare, reale e proporzionale, e costituisce tributo "proprio" dei Comuni anche ai fini delle norme provinciali in materia di finanza locale.

L'IM.I.S. ricalca per molti aspetti l'I.C.I. e l'IM.U.P. (anch'essi tributi di natura immobiliare, reale e proporzionale), ma si pone su un piano innovativo per quanto riguarda la puntuale definizione delle fattispecie e degli elementi costitutivi del tributo, per quanto concerne la modifica sostanziale del rapporto tra Ente impositore (il Comune) e contribuente e infine per quanto riguarda l'ampliamento dell'autonomia impositiva del Comune, sia nella fase dell'articolazione della potestà impositiva sul piano delle aliquote e delle detrazioni, sia in quella regolamentare con specifico riferimento alla possibilità di codificare i procedimenti amministrativi che accompagnano l'applicazione dell'imposta.

L'IM.I.S., esattamente come accadeva per l'ICI e l'IMUP, è dovuta per il possesso di fabbricati ed aree edificabili (complessivamente "immobili") di ogni genere. Per possesso si intende la titolarità dei diritti reali di proprietà, uso, usufrutto, abitazione, superficie, enfiteusi, nonché di un contratto di leasing (sia sul fabbricato esistente che sull'area edificabile sulla quale verrà realizzato il fabbricato) che costituiscono presupposto dell'imposta, ferme restando le esclusioni, esenzioni e riduzioni. Il criterio interpretativo deve essere quello della completa soggezione tranne le fattispecie espressamente esenti o escluse, non viceversa. La titolarità viene attestata al Libro Fondiario (tavolare), che attesta anche la data di modifica della titolarità. Per il contratto di leasing vale la data di sottoscrizione del contratto stesso. In caso di decesso, gli eredi subentrano immediatamente nel possesso rilevante IM.I.S. in base al Codice Civile. In caso di contitolarità di più diritti reali soggetto passivo è il titolare del diritto reale che garantisce l'utilizzo privilegiato dell'immobile (come ICI ed IMUP). In caso di diritto di abitazione in capo al coniuge superstite (art. 540 C.C.) il diritto si costituisce anche senza iscrizione tavolare.

Per le multiproprietà e gli immobili a proprietà indivisa il soggetto passivo è unitario ed il versamento pure (l'Amministratore è sostituto d'imposta). Ogni contitolare che sia soggetto passivo è esclusivo responsabile del rapporto tributario, senza solidarietà né travaso reciproco di diritti e doveri. L'unica eccezione possibile è in materia di versamento.

L'IM.I.S., pur configurandosi come tributo annuale (l'articolo 2 comma 2 lo attesta formalmente con riferimento all'anno solare ed all'autonoma obbligazione tributaria per ciascuno di essi) ha la peculiarità, comune ad I.C.I. ed I.M.U.P., del calcolo su base mensile dell'importo dovuto. I presupposti normativi per il calcolo mensile dell'imposta o, meglio, per l'imputazione di ciascun mese rispetto agli elementi costitutivi e presupposti del tributo sono i seguenti: prevalenza del numero di giorni del possessore o della fattispecie applicabile, il giorno di modifica viene computato sul nuovo possessore ed in caso di parità di giorni l'imputazione del mese è al nuovo possessore o se lo stesso rimane invariato alla fattispecie a maggiore imposizione.

La base imponibile non si discosta da quanto già in vigore con per l'I.C.I. ed I.M.U.P., le due grandi fattispecie sono confermate nei fabbricati e aree edificabili. Per i fabbricati la base imponibile è costituita dalla rendita catastale,

Il calcolo dell'imposta corrisponde al prodotto *aliquota X valore catastale*. L'aliquota è scelta dal comune e il valore catastale corrisponde al prodotto *rendita catastale X coefficiente moltiplicatore fissato in legge*. Il valore catastale ai fini IMIS è indicato negli estratti catastali. I nuovi moltiplicatori, così fissati dal comma 3 dell'articolo 5 della legge provinciale 30.12.2014 n. 14 sono i seguenti:

- 168 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale A, a eccezione dei fabbricati classificati nelle categoria catastale A/10, e nelle categorie catastali C/2, C/6, C/7;
- 147 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale B e nelle categorie catastali C/3, C/4, C/5;
- 84 per i fabbricati classificati nella categoria catastale D/5;
- 84 per i fabbricati classificati nella categoria A/10;
- 68,25 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione dei fabbricati D/5;
- 57,75 per i fabbricati classificati nella categoria C/1.

L'articolo 5 comma 1 e l'articolo 6 comma 2 lettera c) fissano il momento di passaggio del presupposto da "area edificabile" a "fabbricato" nel concretizzarsi del primo di tre fatti giuridicamente rilevanti: la richiesta di accatastamento del fabbricato, la dichiarazione di fine lavori, l'utilizzo in via di fatto del fabbricato comprovata da inizio di utenze ad uso domestico o produttivo.

L'abitazione principale e fabbricati assimilati all'abitazione principale godono di un regime agevolato mediante il riconoscimento di una detrazione d'imposta. La detrazione per l'abitazione principale, le fattispecie assimilate e le relative pertinenze non è uguale ed indifferenziata ma personalizzata per ogni singolo Comune ed è stabilita in attuazione all'articolo 5 comma 6 lettera a della L.P. 14/2014.

L'aliquota per le abitazioni principali e relative pertinenze (al massimo due pertinenze in categoria catastale C/2, C/6, C/7) a valere per il 2015 è pari al 0,35%. L'importo relativo alla detrazione d'imposta fa riferimento ad una situazione protratta per l'intero anno altrimenti deve essere ridotto proporzionalmente. Se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi la detrazione spetta a ciascuno di essi in parti uguali indipendentemente dalla quota di possesso.

Per abitazione principale si intende il fabbricato nel quale il possessore e il suo nucleo familiare dimorano abitualmente e risiedono anagraficamente. Nel caso in cui i componenti del nucleo familiare abbiano stabilito la residenza anagrafica in immobili diversi, le modalità di applicazione dell'imposta per questa fattispecie e per le relative pertinenze si applicano ad un solo immobile; per residenze anagrafiche fissate in immobili diversi situati nel territorio provinciale, si intende per abitazione principale quella in cui, se presenti, pongono la residenza i componenti minorenni del nucleo familiare.

Per le aree edificabili e situazioni assimilate il calcolo dell'imposta corrisponde al prodotto aliquota X valore dell'area edificabile. L'aliquota è scelta dal comune. Il valore dell'area edificabile corrisponde al prodotto tra valore in commercio a metro quadro X metri quadri dell'area. Il comune individuerà con delibera di giunta, come previsto dal regolamento Imis, i valori di riferimento per metro quadro delle aree edificabili suddividendo in zone omogenee il territorio comunale.

Per area edificabile si intende l'area utilizzabile a qualsiasi scopo edificatorio in base allo strumento urbanistico generale comunale. Per scopo edificatorio si intende la possibilità anche solo potenziale di realizzare fabbricati o ampliamenti di fabbricati. Un terreno si considera edificabile con l'adozione preliminare dello strumento urbanistico comunale.

Per i fabbricati strumentali all'agricoltura è prevista una deduzione dell'imponibile di 550,00 euro= e per il 2015 per 1.000 euro. La deduzione si applica sulla rendita catastale prima del calcolo del valore.

Per fabbricato strumentale all'agricoltura si intende il fabbricato censito al catasto in categoria D10 ovvero per il quale sussiste l'annotazione catastale di ruralità.

Inoltre Il proprietario o il titolare di altro diritto reale su fabbricati di interesse storico o artistico e su fabbricati riconosciuti come inagibili ed inabitabili gode di una riduzione della base imponibile (valore catastale) nella misura del 50% ma senza possibilità di cumulo tra le due fattispecie.

Il Comune di Andalo determina con Regolamento, la disciplina per l'applicazione dell'Imis, ai sensi dell'articolo 8 comma 2 della predetta L.P. n. 14/2014. Il Comune può adottare un proprio Regolamento per la disciplina di dettaglio (anche in termini organizzativi) dell'IMIS, nei limiti e per le materie previste dalla medesima L.P. n. 14/2014. Il Regolamento trova applicazione dal 1° gennaio 2015. Per l'anno 2015 le previsioni d'entrata relative al Titolo I – Entrate tributarie sono stimate pari ad € 2.224.700,00 rispetto ad una previsione definitiva 2014 di euro di 1.301.066,18 €. Preso atto che con l'imposta immobiliare semplice per l'anno 2015, il Comune incasserà anche il gettito relativo agli immobili relativi alla categoria catastale D la cui IMUP ad aliquota base era invece versata direttamente allo Stato.

Nel prossimo triennio si procederà con l'attività di accertamento, la quale viene eseguita dall'Ufficio Tributi mediante l'utilizzo di idonei strumenti informatici, con uso coordinato di diverse banche dati fornite dal Ministero delle Finanze (denunce iniziali fornite su supporto magnetico e contenenti numerosi errori di memorizzazione in relazione anche alla non corretta compilazione da parte dei contribuenti), dal Consorzio ANCI-CNC e dal Concessionario (versamenti), dall'archivio del Catasto Urbano (situazione storica ed attuale), nonché effettuando il riscontro con le banche dati già in possesso dell'Amministrazione (contratti di fornitura di acqua potabile e di energia elettrica, denunce dei contribuenti ai fini dell'applicazione della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi

urbani). L'avanzato stato di attuazione del processo di verifica ed accertamento ha consentito all'Ufficio Tributi di costruirsi una banca dati delle basi imponibili abbastanza attendibile, tanto da consentire l'invio a tutti i contribuenti della scheda relativa agli immobili soggetti ad imposta, con allegato il calcolo dell'imposta dovuta ed il bollettino di pagamento precompilato. Si sottolinea con la nuova normativa che il modello precompilato è uno strumento previsto al fine esclusivo di aiutare il cittadino nel pagamento dell'imposta. Il mancato ricevimento del modello precompilato non libera il cittadino dal pagamento. E' opportuno che il cittadino segnali al comune il mancato ricevimento del modello precompilato al fine di individuare la causa del disservizio.

Nel corso degli anni precedenti l'attività di accertamento si è progressivamente estesa a tutti i cespiti imponibili ed ha riguardato, in parte, anche l'aggiornamento delle rendite catastali, in particolare a seguito di lavori di ampliamento e/o ristrutturazione.

La suddetta attività di accertamento ha dato luogo all'emissione nel corso dell'anno 2014 di avvisi di accertamento e liquidazione. In conseguenza della stessa attività di accertamento si sono registrati nel corso del 2014 anche diversi versamenti a titolo di ravvedimento operoso. L'importo complessivo accertato per l'anno 2014 ammonta a circa €. 7.238,08= L'Amministrazione è, quindi, intenzionata a proseguire la predetta attività di accertamento soffermandosi in particolare sulla verifica dell'adeguamento dei dati catastali a seguito della realizzazione di lavori di ampliamento e/o ristrutturazione.

Con l'obiettivo di rendere sempre più affidabile ed attendibile la banca dati in modo da poter perfezionare il sistema di riscossione diretta del tributo, mediante invio ai contribuenti dei bollettini precompilati dall'Ufficio Tributi.

Dall'attività di accertamento sono previsti gettiti complessivi annuali per il 2015 pari a 18.000 €.

Ricordiamo che dal 1° maggio 2014 il Servizio tributi/entrate dei Comuni di Andalo, Cavedago, Fai della Paganella e Molveno viene gestito dalla "Gestione associata della Paganella in materia di entrate". La Comunità della Paganella costituisce l'Ente capofila e sede organizzativa del servizio stesso.

TARIFFA SUI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI

L'art. 1 comma 704 della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014, istitutiva dell'Imposta Unica Comunale composta dal prelievo IMUP-TASI- TARI) ha abrogato l'articolo 14 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201 che istituiva il Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi. Conseguentemente, a partire dall'anno 2014, il prelievo di natura tributaria destinato alla copertura dei costi dei servizi indivisibili (c.d. maggiorazione TARES) che nell'anno 2013 era associato alla tariffa rifiuti, viene scisso da quest'ultima e diviene prelievo autonomo (TASI). Per quanto riguarda la tariffa rifiuti, la citata Legge di stabilità 2014 conferma la facoltà, già prevista dalla precedente normativa, di istituire una tariffa di natura corrispettiva qualora i comuni abbiano realizzato sistemi di misurazione puntuale delle quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico.

Dal corrente anno la tariffa viene gestita ed incassata direttamente dal gestore del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani ed assimilati (ASIA di Lavis) per cui le relative entrate non trovano più allocazione all'interno del bilancio comunale. Sostituisce la TARES nella sua componente che serviva per coprire i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani. Di fatto si tratta di una variazione nominalistica.

Il nuovo tributo al pari della TARES, sostituisce quella che fino al 2012 era stata la tariffa di igiene ambientale (TIA). L'ammontare inserito a bilancio per la TARI, corrisponde per l'appunto a quanto necessario a coprire i corrispondenti costi del servizio. Il tributo è riscosso sulla base del piano finanziario e dell'articolazione tariffaria fra diverse categorie tenuto conto dei parametri e delle modalità stabilite dal DPR 158/1999.

L'art. 1 comma 668 della Legge n. 147 dd. 27.12.2013 consente ai Comuni che hanno realizzato sistemi di misurazione puntuale della quantità dei rifiuti conferiti al servizio pubblico di applicare, in luogo della TARI, avente natura tributaria, una tariffa avente natura corrispettiva (TARIP), la quale è applicata e riscossa dal soggetto affidatario e gestore del servizio in parola.

Per il Comune di Andalo sussiste la sopra richiamata condizione e pertanto si intende avvalersi di tale facoltà così come stabilito dall'articolo 28 del regolamento IUC approvato dal Consiglio comunale con deliberazione nr. 13 di 29.05.2014 e come comunicato con nota prot.n. 1605 dd. 11/04/2014 all'Ente Gestore A.S.I.A. di Lavis.

Il piano finanziario 2015 dei costi di gestione relativi all'anno 2015 predisposto dall'Ente Gestore A.S.I.A. di Lavis contenente i costi sia di competenza del Comune che dello stesso Ente Gestore, allegato alla presente deliberazione e che in sintesi attesta un fabbisogno di € 542.325,97 di cui 307.428,04 per costi fissi ed €. 234.897,94 per costi variabili con un incremento pari all' 0,7% rispetto alle previsioni del 2014.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

L'imposta di pubblicità colpisce la diffusione di messaggi pubblicitari attraverso forme di comunicazione acustica o visiva effettuate in luoghi pubblici o aperti al pubblico al fine di migliorare immagine, servizi e beni del soggetto pubblicizzato. Soggetto passivo dell'imposta è in via principale il titolare dell'impianto di diffusione del messaggio pubblicitario e, in via sussidiaria il soggetto che produce o vende la merce o fornisce i servizi pubblicizzati, mentre i diritti sulle pubbliche affissioni sono dovuti dai fruitori del servizio di pubbliche affissioni. Tenuto conto dell'esiguità del gettito a fronte, peraltro, di onerosi adempimenti da garantire, l'Amministrazione valuterà nei prossimi anni la possibilità di procedere all'affidamento in concessione del servizio di accertamento e riscossione dell'imposta di pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni, dietro versamento di un canone annuo non inferiore al gettito medio dei medesimi tributi negli ultimi due anni d'imposta.

Con deliberazione n. 71 dd. 22.12.2005 il Consiglio comunale ha approvato il nuovo Regolamento per l'applicazione dell'Imposta sulla pubblicità e del diritto per le pubbliche affissioni, prevedendo, in particolare, l'esenzione completa delle insegne, a prescindere dal numero e dalla superficie.

Va infine menzionato che l'istituzione della nuova imposta introdotta dall'art. 11 del D. Lgs. 14 marzo 2011, n. 23, definita "imposta municipale secondaria (IMUS)", che andrà a sostituire i tributi minori tra i quali figurano l'imposta sulla pubblicità, i diritti sulle pubbliche affissioni e il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, è posticipata, nella legge di stabilità 2014, all'anno 2015.

ADDIZIONALE SUL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA

In data 7 febbraio 2012 il Consiglio Provinciale ha approvato la legge (L.P. 7 febbraio 2012, n. 2) che, introducendo l'art. 9-bis alla legge finanziaria provinciale per il 2012, azzerava l'aliquota dell'addizionale provinciale dell'accisa sull'energia elettrica ed autorizza il rimborso dei versamenti già effettuati a tale titolo.

2.2.1.4 –IMIS: aliquote, composizione e percentuale del gettito per le varie tipologie di immobile..... %.

La legge provinciale 30 dicembre 2014, n. 14 "legge finanziaria provinciale per il 2015" che ha istituito l'Imposta immobiliare semplice (IM.I.S.) in sostituzione dell'Imposta municipale propria (I.M.U.P.) e della Tassa per i servizi indivisibili (T.A.S.I.). Preso atto che con l'IMIS il Comune incasserà anche il gettito relativo agli immobili relativi alla categoria catastale D la cui IMUP ad aliquota base era invece versata direttamente allo Stato.

Le aliquote fissate a valere per il 2015 dalla citata disciplina (art. 14 della L.P. n. 14/2014) sono quelle di seguito indicate:

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALiquota
Abitazione principale	0,35%
Altri fabbricati ad uso abitativo	0,895%
Fabbricati ad uso non abitativo	0,79%
Fabbricati strumentali all'attività agricola	0,1%
Aree edificabili e altri immobili non compresi nelle categorie precedenti	0,895%

L'obiettivo di gettito relativo alla nuova imposta pari ad euro 2.205.000,00=

il regolamento IM.I.S. che con riferimento alle fattispecie impositive ha previsto in particolare le assimilazioni ad abitazione principale di cui alle lettere a) e b) comma 1 dell'articolo 5 del Regolamento IMIS, che comportano complessivamente un minor gettito presunto pari a €. 35.000,00.

Si propongono di seguito le aliquote IMIS a valere sul 2015 relative alle diverse fattispecie con la corrispondente previsione di gettito:

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALiquOTA	DETRAZIONE D'IMPOSTA	DEDUZIONE D'IMPONIBILE
Abitazione principale	0,35%	€ 358,37	
Altri fabbricati ad uso abitativo	0,95%		
Fabbricati ad uso non abitativo	0,79%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola	0,1%		€ 1.000,00
Aree edificabili e altri immobili non compresi nelle categorie precedenti	0,95%		

2.2.1.5 – Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsione 2015
Diritti sulle pubbliche affissioni	200,00
Imposta sulla pubblicità e pubbliche affissioni	1.500,00
Tariffa rifiuti (T.I.A.) (alternativa alla TARI da valorizzare solo se presente)	
IMU complessiva	2.205.000,00
Recupero evasione ICI/IMU	18.000,00

Come già anticipato al punto 2.2.1.3, nel Comune di Andalo per l'anno 2015 le previsioni d'entrata relative al Titolo I – Entrate tributarie sono stimate pari ad € 2.224.700,00, rispetto ad una previsione definitiva 2014 di € 1.301.066,18. La risorsa più significativa è rappresentata dall'IMIS (imposta immobiliare semplice) per una previsione iniziale pari a 2.205.000 euro. Preso atto che con l'IMIS il Comune incasserà anche il gettito relativo agli immobili relativi alla categoria catastale D la cui IMUP ad aliquota base era invece versata direttamente allo Stato. Il gettito dell'imposta sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni previsto per l'anno 2015 è pari a 1.700,00 € e costante per il triennio, rispetto ad una previsione definitiva del 2014 di € 1.358,88 €.

2.2.1.6 – Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi comunali.

- Rag. Maria Teresa Tevini, collaboratore contabile, responsabile di tutti i tributi comunali.

Dal 1° maggio 2014 il Servizio tributi/entrate dei Comuni di Andalo, Cavedago, Fai della Paganella e Molveno viene gestito dalla "Gestione associata della Paganella in materia di entrate". La Comunità della Paganella costituisce l'Ente capofila e sede organizzativa del servizio stesso.

2.2.1.7 Altre considerazioni e vincoli.

L'Amministrazione non ha applicato al bilancio l'addizionale comunale IRPEF di cui al D.Lgs. n. 360 dd. 28.09.1998 e ss.mm.

Comune di Andalo

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
	1	2	3	4	5	6		
contributi e trasferimenti dallo Stato	3.871,36	3.871,36	0,00	4.721,36	4.721,36	4.721,36	100,00	
contributi e trasferimenti dalla regione	905.633,38	690.920,32	0,00	260.321,88	260.321,88	260.321,88	100,00	
contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	262.282,02	369.328,07	0,00	216.300,00	219.544,50	222.789,00	100,00	
TOTALE	1.171.786,76	1.064.119,75	0,00	481.343,24	484.587,74	487.832,24	100,00	

2.2.2.2 - Considerazioni sui trasferimenti provinciali.

In data 10 novembre 2014 la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie Locali hanno sottoscritto il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2015 ai sensi dell'art. 81 dello Statuto di Autonomia. La manovra finanziaria provinciale per il 2015 è ancora caratterizzata da alcuni fattori che condizionano la finanza provinciale così sintetizzabili: la crisi economica finanziaria, con un impatto negativo sul gettito fiscale; le manovre statali per il risanamento della finanza pubblica che richiedono un rilevante concorso anche da parte della Provincia, le previste manovre fiscali da adottare a livello provinciale ai fini della riduzione della pressione fiscale, comporteranno un'ulteriore riduzione delle entrate. Il quadro pertanto evidenzia un rilevante riduzione delle risorse disponibili. Tutto ciò determina una riduzione dei volumi del bilancio con una contrazione strutturale dei volumi di pagamento in conto capitale in relazione ai vincoli del patto di stabilità.

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2014 ha definito l'ammontare della riduzione dei trasferimenti di parte corrente per il periodo 2013-2017, riduzione conseguente alla partecipazione dei comuni trentini al processo di contenimento e razionalizzazione della spesa corrente del settore pubblico provinciale, da conseguire attraverso processi di efficientamento. Il Protocollo d'intesa per il 2015 conferma tale impostazione, prevedendo, per il 2015, una riduzione dei trasferimenti di parte corrente pari complessivamente a euro 6,1 milioni.

I trasferimenti di parte corrente, vengono contabilizzati nel seguente modo:

- per quanto concerne il **Fondo Perequativo**, disciplinato dall'art. 6 della L.P. 36/93 come fondo finalizzato al riequilibrio delle dotazioni finanziarie dei Comuni e della dotazione dei servizi offerti alla popolazione, è stato determinato operando una riduzione del 6% del fondo perequativo netto 2014, (€ 296.221,44 – 6% = € 278.448,15) nonché portando in deduzione le quote di accantonamento da riversare al bilancio statale, calcolate presuntivamente in € 242.000,00.

Occorre infatti tenere in considerazione che lo Stato, ai sensi del D.L. 201/2011, opera degli accantonamenti a valere sulla devoluzione del gettito dei tributi erariali alla Provincia, per acquisire al bilancio statale il maggior gettito IMUP rispetto al gettito ICI. La Provincia ha conseguentemente la necessità di recuperare dai Comuni tali accantonamenti; nel 2014 tale recupero ammontava a complessivi 60 milioni di Euro. Il “patto di garanzia”, che ha ridefinito i rapporti finanziari tra Stato e Provincia Autonoma di Trento, ha incluso gli accantonamenti relativi al citato maggior gettito IMUP per 73 milioni di Euro. Nell'ambito del Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale si è stabilito che il concorso dei Comuni in termini di accantonamento, corrisponde a 67 milioni di Euro, e i restanti 6 milioni sono assunti a carico del bilancio della Provincia.

Di conseguenza, nella parte spesa, è stato costituito il Fondo di solidarietà per perequare gli squilibri tra Comuni riguardanti la capacità di autofinanziamento, per un ammontare pari ad €. 806.000,00.

L'importo del fondo Perequativo per il Comune di Andalo corrisponde solamente alle somme aggiuntive quali il riconoscimento del trasferimento compensativo del mancato gettito derivante dalla soppressione dell'addizionale comunale all'accisa sul consumo dell'energia elettrica, dai contributi riconosciuti dalla Provincia per il finanziamento delle spese inerenti all'indennità di vacanza contrattuale e le spese per le progressioni orizzontali e FOREG, per un importo complessivo pari ad €. 46.857,84. =

- per quanto riguarda il **Fondo specifici servizi comunali**, rimane inalterata la capienza delle quote già previste nel 2014. E' ricompreso in tale fondo il trasferimento provinciale a parziale copertura delle spese sostenute per i servizi relativi alla custodia forestale di competenza dell'apposito Consorzio di vigilanza boschiva di cui il Comune di Andalo è capofila, con una previsione per l'anno 2015 pari a 64.071,39€.

Tale fondo ricomprende: i servizi socio educativi prima infanzia (TAGESMUTTER), la quota relativa agli oneri contrattuali del personale di polizia locale e il servizio di trasporto urbano.

- **quota dell'ex fondo investimenti minori** non è stata applicata in parte corrente nessuna quota a valere sull'ex Fondo Investimenti Minori, la quale è stata utilizzata totalmente nella parte investimenti.

2.2.2.3 – Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc.).

//////////

2.2.2.4 – Altre considerazioni e vincoli.

2.2 - Analisi delle Risorse

2.2.3 - Extratributarie

2.2.3.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
	1	2	3	4	5	6		
proventi dei servizi pubblici	3.434.814,22	3.596.675,84	0,00	4.087.736,96	4.122.203,53	4.138.048,90	100,00	
proventi dei beni dell'ente	472.860,42	435.932,87	0,00	636.500,00	593.275,02	643.741,03	100,00	
interessi su anticipazioni e crediti	22.108,54	9.356,33	0,00	4.500,00	4.567,50	4.635,00	100,00	
utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	4.181,89	3.972,73	0,00	5.000,00	5.075,00	5.150,00	100,00	
proventi diversi	142.494,25	107.337,14	0,00	183.215,52	185.963,75	188.711,99	100,00	
TOTALE	4.076.459,32	4.153.274,91	0,00	4.916.952,48	4.911.084,80	4.980.286,92	100,00	

2.2.3.2 – Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio.

Si analizzano i proventi dai servizi di maggior peso in termini di gettito di cassa, ossia:

- proventi dal servizio di distribuzione di energia elettrica;
- proventi dal servizio di smaltimento dei rifiuti solidi urbani e assimilati;
- proventi dal servizio di acquedotto;
- proventi dal servizio di fognatura;
- proventi dal servizio di depurazione;
- proventi dal servizio cimiteriale.

Proventi dal servizio di distribuzione di energia elettrica.

Il Comune di Andalo svolge in economia il servizio di distribuzione dell'energia elettrica sul territorio comunale e su una limitata parte del territorio dei Comuni di Molveno, Terlago e Zambana. I proventi accertati nel corso dell'anno 2014 sono pari a euro 3.208.735,76= per l'anno 2015 si stima una previsione pari a 3.031.378,80 euro.

Proventi dal servizio di smaltimento dei rifiuti solidi urbani e assimilati.

Con deliberazione del consiglio n. 15 dd. 29.05.2014 è stato infine approvato il Piano finanziario, per l'anno 2014, del servizio di gestione dei rifiuti urbani ed assimilati che evidenzia che prevede un costo totale del servizio pari ad che quantifica in € 542.325,97 il costo complessivo del servizio, di cui € 307.428,03 pari al 56,69%, attribuibili alla quota fissa, ed € 234.897,94 pari al 43,31%, attribuibili alla parte variabile. Il suddetto piano finanziario presenta un incremento del 0,7% rispetto alla previsione del 2014. Le risultanze del piano finanziario determinano l'ammontare della quota fissa e di quella variabile della tariffa per la gestione dei rifiuti urbani.

Con l'approvazione del piano finanziario, in riferimento a quanto previsto dal regolamento comunale per l'applicazione della tariffa per la gestione dei rifiuti urbani, sono stati stabiliti anche il volume minimo di rifiuti da addebitare alle utenze ai sensi dell'art. 15, comma 2, l'importo dell'agevolazione per il compostaggio domestico di cui all'art. 16 e l'entità delle sostituzioni tariffarie di cui all'art. 16 e l'entità delle sostituzioni tariffarie di cui all'art. 18. Per effetto dell'art. 14, comma 33, del D.L. 31.05.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.07.2010, n. 122, che ha sancito la natura non tributaria della tariffa, e della circolare n. 3/DF del Ministero dell'Economia e delle Finanze di data 11.11.2010, la tariffa è soggetta ad IVA, attualmente nella misura del 10%.

Esaminati gli esiti delle diverse simulazioni predisposte dal Servizio Tributi con il supporto del software della ditta Harnekinfo messo a disposizione dall'Ente Gestore per la gestione della tariffa.

La tariffa per la gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2015 nelle seguenti misure:

a) TARIFFA FISSA PER UTENZE DOMESTICHE (art. 12 Regolamento comunale)

UTENZA	Parte Fissa (€ / anno)
<i>Componenti 1</i>	33,9085
<i>Componenti 2</i>	61,0645
<i>Componenti 3</i>	78,0370
<i>Componenti 4</i>	84,8260
<i>Componenti 5</i>	98,4040
<i>Componenti 6 o più</i>	115,3400
<i>Non residenti - componenti 4</i>	84,8260

b) TARIFFA FISSA PER UTENZE NON DOMESTICHE (art. 13 Regolamento comunale)

UTENZA	Parte Fissa (€ / mq / anno)
<i>01. Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto</i>	0,2816
<i>02. Campeggi, distributori carburanti</i>	0,5897
<i>03. Stabilimenti balneari</i>	0,0000
<i>04. Esposizioni, autosaloni</i>	0,2640
<i>05. Alberghi con ristorante</i>	0,9417
<i>06. Alberghi senza ristorante</i>	0,7041
<i>07. Case di cura e riposo</i>	0,0000

08. Uffici, agenzie, studi professionali	0,8799
09. Banche ed istituti di credito	0,4840
10. Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,7656
11. Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,9415
12. Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico,	0,6336
13. Carrozzeria, autoufficio, elettrauto	0,8096
14. Attività industriali con capannoni di produzione	0,3783
15. Attività artigianali di produzione beni specifici	0,4840
16. Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,2596
17. Bar, caffè, pasticceria	3,2035
18. Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi	1,5489
19. Plurilicenze alimentari e/o miste	0,0000
20. Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	5,3333
21. Discoteche, night club	0,9153

c) TARIFFA VARIABILE PER TUTTE LE TIPOLOGIE DI UTENZA

(art. 14 Regolamento comunale) €. 0,1138 al litro

Secondo le disposizioni del DPR 158/99 le tariffe conseguenti garantiranno per l'anno 2012 una copertura del 100% dei costi previsti nel piano finanziario pari ad € 542.325,97 + IVA. Viene fissata l'agevolazione sulla parte variabile eccedente il minimo della tariffa per le utenze praticanti il compostaggio della frazione umida dei rifiuti, di cui all'art. 16 del Regolamento comunale, pari al 30% della quota.

Proventi dal servizio di acquedotto.

Con deliberazione n. 2516 dd. 28.11.2005 la Giunta provinciale ha introdotto un nuovo modello tariffario relativo al servizio pubblico di acquedotto stabilendo la progressiva eliminazione delle quote di consumo denominate "minimi garantiti" e la contestuale previsione di una suddivisione dei costi in fissi e variabili.

In particolare la delibera citata dispone:

- la soppressione delle quote di consumo denominate "minimi garantiti",
- la soppressione della quota fissa in precedenza denominata "nolo contatore",
- l'individuazione dei costi comunque presenti indipendentemente dalla quantità di acqua corrisposta agli utenti (costi fissi),
- la loro separazione dai costi direttamente connessi con tali quantità (costi variabili)
- la conseguente individuazione di una quota fissa di tariffa da applicarsi a tutte le utenze.

Al fine di non determinare situazioni tariffarie fortemente differenziate tra i singoli utenti, soprattutto nel caso di gestioni dimensionalmente non ottimali, per le quali il necessario adeguamento delle reti porterebbe a scenari tariffari distorti e fortemente sbilanciati verso i costi fissi si è stabilito un limite massimo di incidenza dei costi fissi corrispondente al 45 % dei costi totali. L'ammontare dei costi fissi deve essere suddiviso per il numero totale degli utenti del servizio acquedotto. Gli importi risultanti costituiscono pertanto una quota fissa da corrispondere indipendentemente dal consumo di acqua. Per la copertura dei costi variabili i gestori utilizzeranno il sistema di tariffazione di cui alle delibere n. 110 del 15 gennaio 1999 e s. m..

La Giunta Provinciale, in attuazione dell'art. 9 della L.P. n. 36/1993 e s.m. con deliberazione n. 2437 del 09.11.2007 ha approvato il Testo Unico delle disposizioni concernenti il modello tariffario relativo al servizio di acquedotto, unificando in unico testo le disposizioni ormai frammentate in vari provvedimenti amministrativi succedutisi nel tempo. Con la deliberazione giuntale nr. 38 di data 12/05/2014 sono state approvate le tariffe del servizio di acquedotto per l'anno 2014.

I costi di gestione del servizio di acquedotto per l'esercizio 2015 presentano una spesa complessiva prevista in Euro 209.158,39 così individuati:

ammortamento impianti	21.077,87
ammortamento attrezzature	2.385,81
analisi dell'acqua	3.000,00
canoni di concessione	520,00
spese per telecontrollo serbatoi	700,00
quota partecipazione consorzi (Ciclamino)	2.000,00

spese personale (30%)	24.892,41
TOTALE COSTI FISSI (CF)	54.576,09
COSTI FISSI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA FISSA	54.576,09
Spese personale (70%)	58.082,30
Energia elettrica (pompaggio)	70.000,00
Gasolio per automezzi	6.000,00
Riparazioni automezzi ed attrezzature	4.000,00
Assicurazioni e tasse automobilistiche	3.500,00
Servizio elaborazione ruoli	2.500,00
Materiali per manutenzioni varie	4.000,00
Spese telefoniche	3.000,00
Manutenzioni varie (prest.serv.)	3.000,00
Rimborsi vari	500,00
TOTALE COSTI VARIABILI (CV)	154.582,30
TOTALE COSTI (C)	209.158,39

Le tariffe previste per l'anno 2015 garantiscono la copertura integrale (100%) dei costi sia fissi che variabili sopra descritti. L'entrata complessiva del servizio (al netto di I.V.A.), previsto per l'anno 2015 con le tariffe proposte per l'anno 2015 ammonta ad Euro 209.200,00. L'obiettivo percentuale di copertura viene individuato nella percentuale del 100% e pertanto con le tariffe proposte detto rapporto di copertura della spesa viene raggiunto.

Si è ritenuto opportuno strutturare la tariffa su diversi scaglioni, in modo da determinare:

- una tariffa base unificata quale componente tariffaria della parte variabile della tariffa che colpisce i consumi che ricadono nel primo scaglione di consumo – corrispondente al cosiddetto consumo base di tutte le tipologie d'uso ad esclusione degli usi domestici. Per questi ultimi la tariffa base unificata colpisce il secondo scaglione di consumo mentre il primo è assoggettato ad una tariffa inferiore denominata tariffa agevolata;
- una tariffa agevolata per i soli usi domestici, inferiore alla tariffa base unificata e si applica ai cosiddetti consumi domestici essenziali;
- tariffa maggiorata componente della parte variabile che colpisce i consumi relativi a tutte le categorie d'uso che ricadono negli scaglioni di consumo superiori a quello base colpito dalla tariffa base unificata;

Con delibera giuntale stato approvato il piano dei costi complessivi di gestione del servizio acquedotto per l'anno 2015 redatto in base ai dati desunti dallo schema del bilancio dell'esercizio 2015, costo che in totale ammonta ad Euro 209.158,39 dei quali euro 54.576,09 quali costi fissi ed euro 154.582,30 quali costi variabili.

Di conseguenza si stabiliscono che le quote fisse, la tariffa base unificata e le agevolazioni e le maggiorazioni per il servizio di acquedotto, da applicarsi a far data dal 1° gennaio 2015, come di seguito indicate:

1. QUOTA FISSA

A) Quota fissa utenze di tipo civile	€. 37,46=
B) Quota fissa altre utenze	€. 74,92=
C) Quota fissa allevatori	€. 18,73=

L'addebito all'utenza viene effettuato con calcolo del *pro-die*. In presenza di un contatore unico a servizio di più utenze verranno addebitate un numero di quote fisse corrispondenti al numero di utenze servite dal singolo contatore (unità abitative).

2. TARIFFA BASE UNIFICATA A COPERTURA COSTI VARIABILI € 0,49./m³

AGEVOLAZIONI E MAGGIORAZIONI:

2.1 USI DOMESTICI

a) tariffa agevolata	(fino a 10 m ³ /mese)	€. 0,07/m ³ ;
b) tariffa base	(da 11 a 50 m ³ /mese)	€. 0,49/m ³ ;
c) tariffa maggiorata	(oltre i 50 m ³ /mese)	€. 0,70/m ³ ;

2.2 USI NON DOMESTICI

2.2.1 Uso allevamento animali € 0,25/m³.

2.2.2 Usi diversi

a) tariffa base	(fino 125 m ³ /mese)	€ 0,49/m ³ ;
b) eccedenza di consumo	(oltre i 125 m ³ /mese)	€ 0,70/m ³ ;

2.2.3. Uso pubblico

a) tariffa base	(fino 125 m ³ /mese)	€ 0,49/m ³ ;
b) eccedenza di consumo	(oltre i 125 m ³ /mese)	€ 0,70/m ³ ;
c) fontane pubbliche		gratuito

Si definisce la tariffa gratuita per l'acqua erogata dalle pubbliche fontane, dato atto negli ultimi cinque anni non si sono presentati problemi di approvvigionamento idrico presso il Comune di Andalo.

Proventi dal servizio di fognatura.

Premesso che in base all'art. 31, commi 28, 29 e 30 della legge n. 448/1998 il corrispettivo dovuto per il servizio di fognatura ha perso la natura di entrata tributaria ed ha assunto le caratteristiche tipiche delle entrate patrimoniali. In conseguenza di ciò trova applicazione, anche con riferimento all'entrata relativa al servizio in oggetto, quanto disposto dall'art. 9 della L.P. 15 novembre 1993 n. 36 e s. m.. In base a tale disposto, così come ribadito anche nell'art. 35 della L.P. 27 agosto 199 n. 3, come modificato ed integrato dall'art. 50 della L.P. 20 marzo 2000, n. 3, la Provincia Autonoma di Trento può individuare linee generali di indirizzo e definire modelli di tariffazione omogenei al fine di poter operare valutazioni comparative delle politiche tariffarie comunali. Il citato art. 9 stabilisce, inoltre, la copertura del costo del servizio quale obiettivo della politica tariffaria dei comuni.

La Giunta Provinciale, d'intesa con la Rappresentanza Unitaria dei Comuni, ha emanato la deliberazione n. 2822 dd. 10.11.2000 con la quale si definiscono le linee guida ed i criteri che formalizzano un modello tariffario omogeneo da applicare al servizio di fognatura a partire dall'anno 2001. Con deliberazione n. 2517 dd. 28.11.2005 la Giunta Provinciale ha modificato il modello di tariffazione citato introducendo una suddivisione dei costi che tenga conto dell'esistenza di oneri la cui entità non è dipendente dalla quantità di reflujo conferito in fognatura.

Dall'analisi dei piani dei costi degli enti gestori del servizio di fognatura emerge infatti la presenza di costi da sostenersi indipendentemente dal servizio reso, definibili quali costi fissi, e di costi realmente connessi con il servizio reso, definibili costi variabili.

Si propone, pertanto:

- l'individuazione dei costi comunque presenti indipendentemente dalla quantità di reflujo conferito nella pubblica fognatura (costi fissi),
- la loro separazione dai costi direttamente connessi con tali quantità (costi variabili),
- la conseguente individuazione di una quota fissa per le utenze civili.

Al fine di non determinare situazioni tariffarie fortemente differenziate tra i singoli gestori, soprattutto nel caso di gestioni dimensionalmente non ottimali, per i quali il necessario adeguamento delle reti porterebbe a scenari tariffari distorti e sbilanciati verso i costi fissi. Si è stabilito un limite massimo di incidenza dei costi fissi corrispondente al 35% dei costi totali. Tale percentuale potrà variare in funzione della disomogeneità delle gestioni. L'ammontare dei citati costi fissi sarà suddiviso per il numero delle utenze civili, tenendo conto di quanto riscosso dagli insediamenti produttivi mediante l'applicazione del coefficiente "F".

Si ricorda, infatti, che le utenze produttive già corrispondono una quota fissa di tariffa differenziata in relazione alla quantità di reflujo conferito in quanto necessitano di infrastrutture di dimensioni maggiori a seconda appunto di tale quantità. E' necessario quindi tener conto di tale situazione sottraendo dal totale dei costi fissi, determinato con l'applicazione della percentuale di cui sopra, quanto si prevede di incassare a seguito dell'applicazione del coefficiente "F". Nel caso in cui questa ultima somma fosse maggiore o uguale al totale dei costi fissi, è evidente che il corrispettivo dovuto dalle utenze civili non comprenderà alcuna quota fissa. Gli importi risultanti costituiscono pertanto una quota fissa da corrispondere indipendentemente dal consumo di acqua. Per la copertura dei costi variabili i gestori utilizzeranno il sistema di tariffazione di cui alla delibera n. 2822 del 10 novembre 2000 e s. m..

Richiamato quanto stabilito nell'articolo 9 della legge provinciale n. 36 del 15 novembre 1993, e viste le modifiche ora proposte, si è ritenuto di eliminare i vincoli attualmente presenti sia per la tariffazione delle utenze civili, sia per la tariffazione delle utenze produttive con riferimento al coefficiente "F".

I costi di gestione del servizio di fognatura per l'esercizio 2015 presentano una spesa complessiva prevista in Euro 54.750,09 così individuati:

ammortamento impianti	7.671,28
ammortamento attrezzature	1.839,81
interessi passivi	1.050,12
personale (10%)	<u>1.928,27</u>
TOTALE COSTI FISSI (CF)	<u>12.489,48</u>

COSTI FISSI AMMISSIBILI PER IL CALCOLO DELLA QUOTA FISSA 12.489,48

energia elettrica (pompaggio)	3.500,00
personale(90%)	17.354,41
manutenzioni varie	4.000,00
disotturazione pozzi	<u>18.000,00</u>
TOTALE COSTI VARIABILI	<u>42.854,41</u>
TOTALE COSTI (C)	<u>55.343,89</u>

Le tariffe previste per l'anno 2015 garantiscono la copertura integrale dei costi fissi e variabili sopra descritti.

L'entrata complessiva del servizio (al netto di I.V.A.), previsto per l'anno 2015 con l'applicazione delle nuove tariffe, ammonta ad Euro 55.400,00 così specificata:

- proventi da utenze civili	Euro 55.200,00
- proventi da utenze produttive o industriali	Euro 200,00

l'obiettivo percentuale di copertura viene individuato nella percentuale del 100% e con le tariffe proposte detto rapporto di copertura della spesa viene raggiunto.

Con la delibera giuntale è stato approvato il piano dei costi complessivi di gestione del servizio di fognatura per l'anno 201, redatto in base ai dati desunti dallo schema del bilancio dell'esercizio 2015, costi che in totale ammontano ad Euro 55.343,89 dei quali euro 12.489,48 quali costi fissi ed euro 42.854,41 quali costi variabili.

L'importo della quota fissa del servizio di fognatura per gli insediamenti civili per l'anno 2015 è stato determinato nell'importo annuo di **euro 10,26 (dieci/26)**. L'addebito all'utenza viene effettuato con calcolo del *pro-die*. In presenza di un contatore unico a servizio di più utenze verranno addebitate un numero di quote fisse corrispondenti al numero di utenze servite dal singolo contatore (unità abitative);

Le tariffe per il servizio di fognatura per l'anno 2015, a copertura dei costi variabili, per le utenze civili in **euro 0,138**. L'entità dello scarico è pari al 100% dell'acqua potabile fornita.

Le tariffe per il servizio di fognatura per l'anno 2015, a copertura dei costi fissi (valore F) e variabili (valore f), per le utenze produttive nei seguenti importi:

Entità dello scarico	Valori di "F" Espressi in Euro	Valore di "f"
(volume in mc di acqua scaricata in fognatura)		
<= 250 mc/anno	60,00	€. 0,138/mc
251 - 500	90,00	
501 - 1.000	110,00	
1.001 - 2.000	180,00	
2001 - 3.000	260,00	
3.001 - 5.000	390,00	
5.001 - 7.500	520,00	

7.501 - 10.000		780,00		
10.001 - 20.000		1.040,00		
20.001 - 50.000		1.420,00		
> di 50.000 mc/anno		2.070,00		

L'entità dello scarico è accertata su denuncia dell'interessato e comunque, ai sensi dell'art. 14 della Legge 36/1994, è obbligatorio calcolare il prelievo sul 100% dell'acqua fornita. Dette tariffe risultano essere imponibili ai fini I.V.A. con aliquota attualmente in vigore del 10%.

Infine le entrate complessive previste per l'anno 2015 ammontano ad Euro 55.400,00 e che pertanto la percentuale di copertura della spesa è del 100%.

Proventi dal servizio di depurazione.

Le tariffe per il servizio di depurazione sono fissate dalla Provincia Autonoma di Trento, in quanto ente gestore degli impianti di depurazione; il Comune interviene, infatti, in qualità di sostituto per l'incasso del canone stesso.

Proventi dal servizio cimiteriale.

Per quanto concerne il servizio cimiteriale le entrate si riferiscono al corrispettivo per il rinnovo delle concessioni per loculi e tombe di famiglia. Considerata la limitata disponibilità di loculi e tombe di famiglia il gettito da tariffe relative al servizio cimiteriale è previsto nella cifra di 10.400 €.= per l'anno 2015.

2.2.3.3 – Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

La risorsa "**proventi dalla gestione dei fabbricati**" si riferisce, in parte, ai corrispettivi di locazione di fabbricati ad uso abitativo e commerciale e, in parte, ai corrispettivi a carico delle aziende comunali gestite in economia per l'utilizzo di immobili di proprietà comunale.

Per l'anno 2015 è previsto uno stanziamento di €. 155.500,00.=.

La risorsa "**proventi dalla gestione dei terreni**" è riferita essenzialmente ai canoni di concessione di vaste aree montane per uso sciistico, al canone di concessione di un'area comunale messa a disposizione della società H3G S.p.a di Trezzano sul Naviglio per la costruzione e la gestione di un impianto di radiotrasmissione, nonché del canone per la concessione in suo di terreni alla società Wind Telecomunicazioni S.p.A. ai fini dell'installazione ed esercizio di apparati di telecomunicazione.

Per l'anno 2015 è previsto uno stanziamento di €. 102.000,00.=.

La risorsa "**proventi dalla gestione dei boschi**" comprende la vendita di lotti di legname ed ammonta, per l'anno 2015, ad €. 303.000,00.=.

2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli.

Particolare incertezza presenta la gestione del servizio elettrico in relazione alle profonde trasformazioni determinate dalla privatizzazione di detta attività, che vede i soggetti elettrici più deboli, quali sono le aziende comunali del Trentino, in grandi difficoltà a causa degli obblighi gestionali particolarmente onerosi previsti dalle nuove normative, da riduzioni tariffarie imposte dall'Autorità per l'Energia ed il Gas e soprattutto dall'intensificazione del processo di apertura alla concorrenza del mercato elettrico.

Comune di Andalo

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in Conto Capitale

2.2.4.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
alienazione di beni patrimoniali	207.649,40	220.687,27	0,00	1.804.515,47	156.503,00	156.503,00	100,00
trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
trasferimenti di capitale dalla regione	689.312,33	326.894,68	0,00	205.075,13	0,00	0,00	100,00
trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	413.846,32	0,00	0,00	107.025,00	0,00	0,00	100,00
trasferimenti di capitale da altri soggetti	206.019,53	220.587,26	0,00	100.000,00	90.000,00	96.747,00	100,00
TOTALE	1.516.827,58	768.169,21	0,00	2.216.615,60	246.503,00	253.250,00	100,00

2.2.4.2 – Considerazioni e illustrazioni.

Trasferimenti di natura provinciale

Le assegnazioni provinciali in conto capitale previste nel triennio preso in esame ammontano, rispettivamente, a €. 205.075,13.= per l'anno 2015.

All'interno di tale categoria vanno a confluire le seguenti tipologie di assegnazioni:

- quota dell'ex Fondo Investimenti Minori, assegnato al Comune di Andalo per l'anno 2015 per l'importo di €. 170.075,13.= che viene utilizzata totalmente in conto capitale;
- rimborso spese da parte della Provincia per l'importo di €. 35.000,00.= quale restituzione di somme per progettazione spese in conto capitale finanziate con F.U.T. (stralciato dai finanziamenti PAT).

2.2.5. – PROVENTI ED ONERI DI URBANIZZAZIONE

2.2.5.2 – Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.

L'art. 38 della L.P. 36/93 e ss.mm. stabilisce che i proventi delle concessioni edilizie possono essere destinati a spese di manutenzione del patrimonio comunale. La previsione per l'esercizio 2015 presenta le seguenti variazioni rispetto agli accertamenti degli esercizi precedenti:

	<i>Esercizio 2012</i> <i>(Titolo IV)</i>	<i>Esercizio 2013</i> <i>(Titolo IV)</i>	<i>Esercizio 2014 *</i> <i>(Titolo IV)</i>	<i>Esercizio 2015</i> <i>(Titolo IV)</i>
<i>Previsione</i>				100.000,00
<i>Accertamento</i>	206.019,53	220.587,26	130.592,73	
<i>Riscossione</i> <i>(competenza)</i>	206.019,53	220.587,26	130.592,73	

L'Amministrazione comunale nel corso del triennio 2015-2017 non intende avvalersi della possibilità di destinare al finanziamento delle spese correnti (di manutenzione) i proventi delle concessioni edilizie.

2.2.5.3 – Altre considerazioni e vincoli.

Comune di Andalo

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.6 - Accensione di Prestiti

2.2.6.1

	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
ENTRATE							7
assunzione di mutui e prestiti	53.403,12	27.918,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	100,00
TOTALE	53.403,12	27.918,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	100,00

2.2.6.2 – Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato.

Nel corso del prossimo triennio, non si prevede di ricorrere al credito mediante l'assunzione di nuovi mutui anche per i vincoli posti dal patto di stabilità che di fatto rendono estremamente difficile il ricorso a nuovo mutui.

E' stata chiesta un'anticipazione sul Fondo Forestale prov.le per l'importo di €. 30.000,00 per il parziale finanziamento dei lavori di messa in sicurezza di una strada forestale.

2.2.6.3 – Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale.

I Comuni possono ricorrere all'assunzione di prestiti nell'assoluto rispetto di alcuni vincoli normativamente statuiti. Il primo di essi consiste nell'approvazione del rendiconto dell'esercizio riferito ai due anni precedenti rispetto a quello in cui i mutui sono deliberati. In secondo luogo la limitazione alla capacità di indebitamento del Comune stabilita dalla vigente normativa (art. 25 L.P. 3/2006 e s.m.i.) è legata al rispetto del principio che l'importo annuale degli interessi dei nuovi mutui, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, al netto del 50% dei contributi annuali, non risulti superiore all'8% nel 2012, al 6% nel 2013, al 4% nel 2014 delle entrate correnti, risultanti dal Rendiconto del penultimo anno precedente a quello in cui viene deliberato il ricorso a nuovo indebitamento, con esclusione delle somme una tantum e dei contributi in annualità.

Pertanto il comma 539 dell'art. 1 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015) ha introdotto una modifica all'art. 204, comma 1, del Tuel (Dlgs. n. 267/2000), già precedentemente modificato dal comma 1 dell'art. 11-bis della Legge 9 agosto 2013, n. 99, di conversione con modificazioni del Decreto-legge 28 giugno 2013, n. 76, fissando all'8% il limite di indebitamento per gli anni dal 2012 al 2014 e al 10% il limite di indebitamento a decorrere dal 2015.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

anno	2014	2015	2016	2017
oneri finanziari	204.045	187.255	172.683	160.365
quota capitale	496.161	424.659	320.763	333.081
totale fine anno	700.206	611.914	493.446	493.446

Al fine di verificare il rispetto del limite di indebitamento previsto dall'art. 25 comma 3 della LP 16 giugno 2006 N. 3 e s.m., esporre la percentuale d'incidenza degli interessi passivi al 31.12 compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, per ciascuno degli anni 2015 – 2017, sulle entrate correnti risultanti dai rendiconto 2013-2015.

2015	2016	2017
2,24	2,44	2,10

L'importo residuo dell'indebitamento al 31/12/2014, dato dai mutui in essere, è pari a €. 4.371.424,04 il che comporterà un onere a carico della parte corrente della spesa per il 2015, tra interessi passivi e rimborso della quota capitale di €. 611.913,81.=

L'importo delle delegazioni conseguenti all'assunzione dei mutui previsti per il triennio è nei limiti previsti dalla normativa indicata come di seguito dimostrato:

DIMOSTRAZIONE DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO NEL TRIENNIO 2015-2017
(ex art. 25 L. 3/2006 e s.m.e.i.)

	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
Previsione di entrata	Accertamenti Consuntivo 2013	Verbale di chiusura 2014	Valori presunti 20156
Titolo I - Entrate Tributarie	1.320.277,03	1.301.066,18	2.224.700,00
Titolo II - Entrate da trasferimenti correnti	1.064.119,75	933.600,91	481.343,24
Titolo III - Entrate Extratributarie	4.153.274,91	4.843.160,71	4.916.952,48
TOTALE	6.537.671,69	7.077.827,80	7.622.995,72
- Entrate una tantum	18.000,00	0,00	0,00
- Contributi in c/annualità OO.PP.	86.719,90	0,00	0,00
TOTALE NETTO	6.432.951,79	7.077.827,80	7.622.995,72
	8%	8%	8%
Capacità di impegno complessiva per interessi (calcolato sull'8% delle entrate correnti con esclusione delle somme una tantum e dei contributi in conto annualità) (A)	514.636,14	566.226,22	609.839,66
Interessi dei mutui in ammortamento al 1^ gennaio di ciascun anno al netto del 50% dei contributi in conto annualità (B)	143.895,08	172.683,49	160.364,70
Capacità di impegno per interessi ancora disponibile al 1^ gennaio di ciascun anno (A-B)	370.741,06	393.542,73	449.474,96

Interessi al 1^ gennaio 2015	187.255,03
Interessi al 1^ gennaio 2016	172.683,49
Interessi al 1^ gennaio 2017	160.364,70

2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli.

Comune di Andalo

2.2 - Analisi delle Risorse
2.2.7 - Riscossione di Crediti e Anticipazioni di Cassa

2.2.7.1

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale				% scost. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio 2012 (accertamenti competenza)	Esercizio 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
	1	2	3	4	5	6		
riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	100,00	
anticipazioni di cassa	538.723,71	361.687,88	0,00	1.498.000,00	1.498.000,00	1.498.000,00	100,00	
TOTALE	538.723,71	361.687,88	0,00	1.518.000,00	1.498.000,00	1.498.000,00	100,00	

2.2.7.2 – Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

Entità dello stanziamento per l'anno 2015 € 1.498.000,00

L'articolo 84 e allegato A al punto n. 14 della legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27 ha abrogato l'articolo 1 della legge provinciale 6 settembre 1979, n. 6, che al secondo comma stabiliva che *“l'indebitamento per anticipazioni di tesoreria dei Comuni non può superare il limite dei tre dodicesimi delle entrate accertate nell'anno precedente, afferenti ai primi tre titoli dell'entrata”*. Il comma 2 dell'articolo 1 del Decreto del Presidente della Provincia 21 giugno 2007, n. 14-94/leg *“Regolamento di esecuzione della legge provinciale 16 giugno 2006 n. 3”* Norme in materia di governo dell'autonomia del Trentino" concernente la disciplina per il ricorso all'indebitamento da parte dei comuni e delle comunità, dei loro enti ed organismi strumentali” stabilisce che l'anticipazione di tesoreria dei Comuni non può superare il limite dei tre dodicesimi delle entrate accertate nell'anno precedente, afferenti ai primi tre titoli dell'entrata.

COMPATIBILITA' ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	
Previsione di entrata	ACCERTATO 2013
Entrate accertate o in corso di accertamento nell'anno precedente a quello cui si riferisce il presente bilancio (Tit. I,II,III)	6.537.671,69
Totale entrate finanziarie	6.537.671,69
Limite per le anticipazioni di tesoreria (3/12 delle entrate finanziarie accertate)	1.634.417,92

2.2.8 – L'avanzo di amministrazione applicato al bilancio.

L'avanzo di amministrazione applicato al bilancio 2015 è pari a euro **283.272,19** euro così suddiviso:

<i>Per Finanziamento Investimenti</i>	
<i>Vincolato per contributi in c/annual. PAT a copertura oneri mutui</i>	86.719,90
<i>Vincolato per Finanziamento Investimenti</i>	
<i>Vincolato per finanziamento spese “gestione Val Perse”</i>	26.677,96
<i>Fondi Non Vincolati</i>	169.874,33

2.2.9 Patto di stabilità provinciale

Ai sensi dell'art. 26, comma 2-bis, della L.P. 3/99, come modificata dall'art. 23 della L.P. n. 1 del 10/02/2005, la Relazione previsionale e programmatica di accompagnamento del Bilancio di previsione annuale e triennale di ciascun comune deve essere integrata da un apposito allegato, nel quale il comune indica gli obiettivi e le misure da adottare per assicurare il rispetto dei vincoli previsti dal Patto di stabilità.

Con delibera della Giunta provinciale n. 830 del 27 aprile 2011 è stata approvata la disciplina del patto di stabilità per il periodo 2011-2013. Precedentemente, nell'ambito della Conferenza Permanente per i rapporti tra Provincia ed Autonomie Locali tenutasi in data 30 dicembre 2010 e con la successiva Intesa n. 1 del 31 gennaio 2011, la Provincia e il Consiglio delle Autonomie avevano convenuto che:

- gli enti locali soggetti al patto di stabilità sono i comuni con popolazione superiore ai 3000 abitanti con esclusione del comune di Ledro il quale, in quanto istituito nel 2010, deve ritenersi assoggettato alle regole del patto di stabilità a partire dall'anno 2013;
- l'obiettivo, per ciascun Comune, è determinato applicando alla spesa corrente netta (spesa corrente media 2006-2008, al netto dei trasferimenti correnti assegnati dalla Provincia esclusa la quota del Fondo per gli investimenti programmati dai Comuni utilizzata in parte corrente e, in presenza di gestioni associate/convenzioni, dei rimborsi ricevuti dagli Enti capofila) percentuali che consentano il rispetto dell'obiettivo complessivo di comparto e la personalizzazione dello stesso tenendo conto della dimensione demografica dell'Ente, nel senso di richiedere un maggiore sforzo ai Comuni oltre i 5 mila abitanti;
- il saldo-obiettivo deve essere raggiunto attraverso un saldo di competenza misto composto: dal saldo corrente calcolato in termini di accertamenti/impegni della gestione di competenza e dal saldo di parte in conto capitale calcolato in termini di cassa (riscossioni/pagamenti relativi sia alla gestione di competenza sia alla gestione residui).

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 1876 del 06 settembre 2013 sono stati aggiornati gli obiettivi del patto di stabilità, di comparto e dei singoli Enti, per gli anni 2013 e 2014-2016, a seguito delle modifiche introdotte dall'art. 1, comma 432, della Legge n. 228/2012 (Legge di stabilità 2013).

Per quanto riguarda invece i vincoli del Patto di stabilità riferiti agli anni 2014-2016, partendo dalla disciplina varata a livello nazionale che prevede, per gli anni 2014 e successivi, l'applicazione di una percentuale unica pari al 14,8%, la Provincia ha adottato, a livello locale, delle percentuali diversificate tra le classi demografiche coinvolte, in modo da tenere conto sia del fatto che nei due precedenti anni di applicazione del Patto di stabilità i Comuni con popolazione compresa tra 3.000 e 5.000 abitanti sono stati coinvolti nell'autonoma disciplina locale ed hanno supportato gli Enti di dimensione maggiore, sia del fatto che nel 2013 i Comuni con popolazione compresa tra 1.000 e 3.000 abitanti hanno contribuito con una percentuale maggiore rispetto a quella nazionale.

Le percentuali adottate per il calcolo degli obiettivi riferiti agli anni 2014-2016, da applicare anche in questo caso alla spesa corrente netta (media 2006-2008), sono le seguenti:

- 14,0% per i Comuni con popolazione compresa tra 1.000 e 3.000 abitanti;
- 11,0% per i Comuni con popolazione compresa tra i 3.000 e i 5.000 abitanti;
- 16,9% per i Comuni oltre i 5.000 abitanti.

Per l'esercizio finanziario 2014, l'Ente ha rispettato l'obiettivo del saldo finanziario di competenza mista, secondo le modalità previste dall'Intesa di data 31 gennaio 2011 tra la Provincia Autonoma di Trento ed il Consiglio delle Autonomie locali, successivamente disciplinate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 830 di data 27 aprile 2011.

SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA (previsione 2015)

E1	Entrate tributarie (titolo I)	Accertamenti (1)	2.224.700,00
E2	Entrate da trasferimenti correnti (titolo II)	Accertamenti (1)	481.343,24
E3	Entrate extra-tributarie (titolo III)	Accertamenti (1)	4.916.952,48
E4	Entrate correnti (E1+E2+E3)	Accertamenti (1)	7.622.995,72
E5	Entrate in c/capitale (titolo IV)	Riscossioni (2)	5.655.585,47
E6	Entrate da riscossione di crediti (titolo IV cat. 6)	Riscossioni (2)	
E7	Entrate in c/capitale nette (E5-E6)	Riscossioni (2)	5.655.585,47
E8	ENTRATE FINALI (E4+E7)		13.278.581,19
S1	Spese correnti (titolo I)	Impegni (1)	7.241.734,80
S2	Spese in c/capitale (titolo II)	Pagamenti (2)	5.471.889,64
S3	Spese per concessione di crediti (titolo II int. 10)	Pagamenti (2)	
S4	Spese in c/capitale nette (S2-S3)	Pagamenti (2)	5.471.889,64
S5	SPESE FINALI (S1+S4)		12.713.624,44
SF	SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA (E8-S5)		564.956,75
OB	OBIETTIVO ANNUO		560.235,15
SC	SCOSTAMENTO (SF-OB) (3)		4.721,60

(1) Riferiti alle previsioni della gestione di competenza

(2) Riferiti alle previsioni della gestione di cassa (conto competenza + conto residui)

(3) In caso di scostamento positivo o pari a zero, il Patto di stabilità è stato rispettato; in caso di scostamento negativo, il Patto non è stato rispettato.

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

3.1. Considerazioni generali

La relazione previsionale e programmatica è stata prevista a livello nazionale dalla Legge 142/90, come allegato al bilancio di previsione, e tale obbligo è stato ripreso a livello locale dalla L.R. 23.10.1998 nr. 10 all'articolo 17 comma 49. La relazione copre un periodo pari a quello del bilancio pluriennale il periodo al quale si fa riferimento è il triennio 2003-2005.

Il suo schema è rigidamente fissato dalla norma (DPGR 24.01.2000 nr. 1/L) ed è costituito da un contenuto tecnico-descrittivo che consente la produzione di un documento altamente efficace sia in funzione dei dati esposti che anche per l'illustrazione e la comparazione poiché illustra oltre alla parte finanziaria anche caratteristiche socio-economiche-demografiche del territorio di Andalo ed il tutto avendo come orizzonte temporale di riferimento non già l'angusto lasso temporale costituito dall'anno solare, bensì un più ampio spettro temporale pluriennale di medio periodo.

Non è, pertanto, senza senso sottolineare che gli strumenti del bilancio annuale e di quello pluriennale, del Piano esecutivo di Gestione (P.E.G.), del conto consuntivo, assieme alla citata relazione, non costituiscono atti a se' stanti, staccati gli uni dagli altri, ma vanno visti come elementi concatenati, come momenti di un unico processo programmatico di bilancio senza soluzione di continuità.

Ciò diventa funzionale allo svolgimento da parte dell'Amministrazione del ruolo di coordinamento, di promozione e di impulso dello sviluppo economico e sociale del territorio, nel solco del principio della sussidiarietà, principio tanto affermato, quanto in concreto ancora troppo poco attuato. L'utilizzo razionale e parsimonioso delle risorse, che non sono infinite e che provengono comunque dalla collettività, deve consentire di svolgere ordinatamente un'attività sistematica mirata ad affrontare le problematiche che si presentano, avendo anche come linea guida sia l'innovazione, rispetto alle tendenze spontanee ed inerziali a volte scomposte che promanano dall'ambiente, sia l'adozione di regole e procedure decisionali precise ed imparziali, cercando la coordinazione fra gli interventi settoriali, con evidentemente il controllo dei risultati raggiungibili rispetto agli obiettivi programmati.

La Relazione pertanto, costituisce documento fondamentale nell'ambito del nuovo sistema contabile ed assolve a diversi obiettivi. Ciò perché con il nuovo Ordinamento Finanziario e Contabile, previsto a livello nazionale dal Decreto Legislativo 25.02.1995 nr. 77 a livello locale dalla L.R. 23.10.1998 nr. 10, tale strumento finanziario e programmatico ha assunto un valore ed un'importanza molto maggiore dal momento che costituisce, nella sua articolazione settoriale, un atto amministrativo obbligatorio per la descrizione degli obiettivi che si intendono realizzare. E, questo è tanto più vero, se si pensa che il nuovo Ordinamento assegna a tale strumento compiti e definizioni effettivamente qualificanti come strumento di programmazione finanziaria.

La normativa vigente stabilisce che la **relazione previsionale e programmatica** ha carattere generale ed illustra:

- **nella sezione 1** gli elementi rappresentativi della realtà territoriale, demografica, economica e socio-amministrativa, consistenza e livello qualitativo delle strutture operative che realizzano i servizi gestiti dall'Ente, valutazione dei fenomeni economici, sociali, culturali e demografici che influenzano e determinano il manifestarsi dei bisogni della Comunità, con evidenziazione dei settori di intervento dell'ente, servizi gestiti da altri soggetti pubblici e privati e le interconnessioni con le funzioni e le competenze dell'ente; individuazione ed enunciazione dei principi che ispirano il programma di attività dell'ente in relazione agli obiettivi di sviluppo economico e sociale da realizzare nell'ambito del territorio.

- **nella sezione 2** per la parte entrate, viene attuata una compiuta descrizione delle risorse disponibili sia in termini complessivi che in termini analitici, anche attraverso specifici quadri sinottici - tabellari che rilevano l'entità e l'incidenza percentuale della previsione con riferimento alla spesa corrente consolidata, a quella di sviluppo e a quella di investimento. In

tal senso si ha una valutazione complessiva delle risorse che saranno disponibili per la gestione corrente, una valutazione della capacità di risorse, destinate al finanziamento della spesa di investimento, che è possibile attivare con riferimento sia ai mezzi propri, sia al ricorso al credito, sia all'utilizzo di trasferimenti in conto capitale, una valutazione degli effetti finanziari, economici e patrimoniali generati dall'attuazione delle opere e dei servizi realizzati con i mezzi straordinari, al fine della verifica di compatibilità con gli equilibri del bilancio annuale e con l'elaborazione di un quadro riassuntivo (tabella 2.1.1.).

- **nella sezione 3** per la parte spesa, i programmi e gli eventuali progetti, con espresso riferimento ai programmi indicati nel bilancio annuale e nel bilancio pluriennale, rilevando anche l'entità e l'incidenza percentuale della previsione con riferimento alla spesa corrente consolidata, a quella di sviluppo e a quella di investimento. Per ciascun programma viene indicata la dettagliata descrizione, le finalità che si intendono conseguire in termini di efficienza, efficacia ed economicità del servizio, le risorse umane e strumentali ad esso destinate, per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso;

- **nella sezione 4** vengono descritti lo stato di attuazione delle opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non ancora in tutto o in parte realizzate;

- **nella sezione 5** viene esposto un prospetto utile ai fini del consolidamento dei conti pubblici.

Sulla scorta di quanto sino ad ora specificato la relazione previsionale e programmatica è costituita da uno schema generale, analiticamente descritto ed illustrato nei paragrafi precedenti, e da tante singole relazioni ognuna delle quali corrispondente ad un programma dell'ente: per ogni programma viene indicato il corrispondente Centro di Responsabilità Organizzativa. Essa costituisce inoltre un importante riferimento per gli organismi gestionali dell'ente, in quanto indica gli obiettivi che si intendono raggiungere, sia in termini di bilancio che in termini di efficacia, efficienza ed economicità dei servizi. La previsione fornisce poi adeguati elementi che dimostrano la coerenza delle previsioni annuali e pluriennali del documento contabile, con i mezzi finanziari che compongono le entrate, evidenziando il trend storico con eventuali vincoli. La scelta dei programmi, consente come detto, una descrizione di tipo qualitativo delle informazioni contabili contenute nel bilancio, per dare evidenza pubblica e comunicazione verso l'esterno delle scelte e degli indirizzi, con l'evidenza della distribuzione delle macrorisorse. Per la parte della spesa, la relazione illustra i programmi che devono poi trovare coincidenza con le voci inserite nel bilancio, individuando l'incidenza dei relativi costi sulle previsioni di spesa. In ogni programma, come si vedrà più avanti nel presente documento, è data specificazione delle finalità che si intendono conseguire e dell'ammontare delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate, distintamente per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso ed è anche specificatamente data motivazione delle scelte effettuate. Il tutto costituisce necessario e importante piano di riferimento per la redazione da parte della Giunta del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) o, in alternativa, dell'atto programmatico di indirizzo.

Con la definizione e individuazione dei programmi, si compie un passo importante per la "distinzione" e non per "la separazione" tra indirizzo politico e amministrazione, intesa come tecnostuttura, e però si dà attuazione anche al collegamento tra l'indirizzo politico di mandato e la successiva gestione tecnico-operativa dell'Ente con il controllo sui risultati della gestione che resta affidato agli organi politici. Con i programmi l'Amministrazione delinea le azioni che intende svolgere per raggiungere l'obiettivo nell'ambito della pianificazione complessiva. Il programma è quindi un complesso coordinato di attività relative alle opere da realizzare e di interventi, non solo finanziari, per il raggiungimento di un fine inquadrato nel

più vasto piano generale di sviluppo del Comune. La corretta applicazione del nuovo modo di amministrare gli Enti locali, così come voluta dalla legge, vede perciò un percorso che partendo dal programma amministrativo del Sindaco transita attraverso le linee programmatiche comunicate dal Consiglio in sede di presentazione del mandato e si esplicita attraverso il tradizionale documento contabile, la relazione revisionale revisionale e programmatica, il bilancio pluriennale e per ultimo nel P.E.G. ovvero l'atto programmatico di indirizzo

Spetta al Consiglio quindi approvare l'articolazione dei programmi che in questo senso sono la manifestazione documentale delle funzioni di indirizzo spettante allo stesso. La relazione partendo dalla ricognizione delle risorse a disposizione per l'intero periodo coperto dal bilancio pluriennale, esegue una selezione dei mezzi finanziari da attivare privilegiando evidentemente quelli che offrono maggiori affidabilità ed elasticità per dare simile flessibilità al bilancio stesso. Portare infatti le fonti di finanziamento ai regimi massimi comporta una pericolosa forma di rigidità, destinata a riflettersi sugli esercizi successivi. Con queste basi si debbono poi eseguire delle opzioni per la parte della spesa, dando priorità alle spese correnti consolidate, quelle cioè che riferiscono a servizi essenziali e strutturali e al mantenimento del patrimonio; la parte rimanente è destinata alla spesa di sviluppo intesa quale quota di risorse aggiuntive per il potenziamento o la creazione di un nuovo servizio; segue infine la spesa per investimento che potrà (e per certi versi dovrà) trovare in futuro, sempre più copertura sia con risorse accantonate con l'ammortamento che con risorse "risparmiate" sulla parte corrente.

Venendo ora alla concreta individuazione effettuata, per la proposta dei programmi del bilancio previsionale, si deve premettere che la Giunta provinciale con la delibera nr. 1587 del 21.07.2000 ha approvato il piano dei conti ai quali gli enti devono attenersi e che prevede nel titolo 1 della spesa corrente dodici funzioni le quali a loro volta si sviluppano su servizi; ogni ente a seconda della sua organizzazione e dimensione utilizza un numero di servizi che meglio si adattano alla sua struttura. I programmi possono essere formulati all'interno di ciascuna singola funzione e quindi di fatto coincidere con la stessa (definito "programma endofunzionale" ed è la soluzione più semplice) oppure può coinvolgere più funzioni ("programma interfunzionale" ed è la soluzione più articolata e complessa). Anche per questo esercizio finanziario si propongono 4 programmi tutti e 4 interfunzionali.

3.2. Obiettivi degli organismi gestionali degli Enti

Raggiungere l'efficacia e l'efficienza dell'azione amministrativa.

Comune di Andalo

3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per programma

Programma	Anno 2015			Anno 2016			Anno 2017					
	Spese Correnti	Spese per investimento	Totale	Spese Correnti	Spese per investimento	Totale	Spese Correnti	Spese per investimento	Totale			
	Consolidate di Sviluppo			Consolidate di Sviluppo			Consolidate di Sviluppo					
PROG1 SERVIZI GENERALI	2.544.260,15	0,00	143.325,13	2.687.585,28	2.574.670,53	0,00	98.250,00	2.672.920,53	2.606.145,66	0,00	93.250,00	2.699.395,66
PROG2 SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE	2.723.188,00	0,00	35.000,00	2.758.188,00	2.764.035,83	0,00	0,00	2.764.035,83	2.804.883,64	0,00	0,00	2.804.883,64
PROG3 SERVIZI ALLA PERSONA	335.607,50	0,00	101.000,00	436.607,50	335.329,02	0,00	85.000,00	420.329,02	334.894,43	0,00	55.000,00	389.894,43
PROG4 SERVIZI TECNICI GESTIONALI	1.638.679,15	0,00	2.227.164,80	3.865.843,95	1.658.945,15	0,00	63.253,00	1.722.198,15	1.680.555,13	0,00	105.000,00	1.785.555,13
Totali	7.241.734,80	0,00	2.506.489,93	9.748.224,73	7.332.980,53	0,00	246.503,00	7.579.483,53	7.426.478,86	0,00	253.250,00	7.679.728,86

3.4 PROGRAMMA N. 1 “SERVIZI GENERALI”

FUNZIONI E SERVIZI RELATIVI COMPRESI NEL PROGRAMMA.

FUNZIONE 01: FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0101 Organi istituzionali, partecipazione e decentramento;
- 0102 Segreteria generale, personale e organizzazione;
- 0103 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione;
- 0104 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali;
- 0105 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali;
- 0106 Ufficio tecnico;
- 0107 Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico;
- 0108 Altri servizi generali

FUNZIONE 02: – FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0202 Casa circondariale e altri servizi (giustizia)

FUNZIONE 03: – FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0301 Polizia locale

PROGRAMMA N. 2 “SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE”

FUNZIONI E SERVIZI RELATIVI COMPRESI NEL PROGRAMMA.

FUNZIONE 07: – FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0701 Servizi turistici
- 702 Manifestazioni e attività di sostegno e promozione nel settore turistico

FUNZIONE 11: – FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 1102 Fiere mercati e servizi connessi
- 1108 Servizi relativi alla promozione e al sostegno delle attività economiche
- 1101 Affissioni e pubblicità

FUNZIONE 12: – FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 12030 Distribuzione energia elettrica

PROGRAMMA N. 3 “SERVIZI ALLA PERSONA”

FUNZIONI E SERVIZI RELATIVI COMPRESI NEL PROGRAMMA.

FUNZIONE 04: FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0401 Scuola Materna
- 0402 Istruzione Elementare
- 0403 Istruzione Media

FUNZIONE 05: FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0501 Biblioteche, musei e pinacoteche
- 0502 Teatri, attività culturali, attività di sostegno, promozione e servizi diversi nel settore culturale

FUNZIONE 06: FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0602 Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti
- 0603 Manifestazioni diverse, attività di sostegno e promozione nel settore sportivo e ricreativo

FUNZIONE 10: FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 1003 Strutture residenziali e di ricovero per anziani
- 1004 Assistenza, beneficenza pubb. e servizi div. alla persona e alla fam., strutt. semiresidenziali
- 1005 Servizio necroscopico e cimiteriale

PROGRAMMA N. 4 “SERVIZI TECNICI GESTIONALI”

RESPONSABILI DEI PROGRAMMI

FUNZIONI E SERVIZI RELATIVI COMPRESI NEL PROGRAMMA.

FUNZIONE 08: FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0801 Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi
- 0802 Illuminazione pubblica e servizi connessi
- 0803 Trasporti pubblici locali e servizi connessi

FUNZIONE 09: FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0901 Urbanistica e gestione del territorio
- 0903 Servizi di protezione civile
- 0904 Servizio idrico integrato
- 0905 Servizio smaltimento rifiuti
- 0906 Parchi e servizi per la tutela ambientale, del verde, altri serv. relativi al territorio e amb.

3.4 PROGRAMMA N. 1 “SERVIZI GENERALI”

RESPONSABILI: SEGRETARIO COMUNALE E RESPONSABILI DELL’UFFICIO “RAGIONERIA”, DELL’UFFICIO “AFFARI DEMOGRAFICI E ATTIVITÀ ECONOMICHE”, DELL’UFFICIO “TRIBUTI, ECONOMATO, PERSONALE E AZIENDE COMUNALI” E DELL’UFFICIO “LAVORI PUBBLICI, PATRIMONIO, CANTIERE COMUNALE E SERVIZI PUBBLICI” SULLA BASE DELLE COMPETENZE FISSATE NELL'ATTO PROGRAMMATICO DI INDIRIZZO O NEL P.E.G. EMANATO DALLA GIUNTA COMUNALE.

FUNZIONE 01: FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0101 Organi istituzionali, partecipazione e decentramento;
- 0102 Segreteria generale, personale e organizzazione;
- 0103 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione;
- 0104 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali;
- 0105 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali;
- 0106 Ufficio tecnico;
- 0107 Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico;
- 0108 Altri servizi generali

FUNZIONE 02: – FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0202 Casa circondariale e altri servizi (giustizia)

FUNZIONE 03: – FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0301 Polizia locale

3.4.1. DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA

Il Programma comprende l'insieme delle attività che riguardano il complesso delle funzioni di segreteria generale del Comune, di supporto, assistenza e servizi a tutti i settori dell'Amministrazione, di indirizzo e coordinamento degli stessi, di supporto agli organi istituzionali dell'Ente (Consiglio, Sindaco, Giunta) per quanto riguarda l'attività istituzionale intesa come istruttoria legata alle sedute consiliari e giuntali, dalla convocazione all'assistenza alle sedute, al completamento ed al controllo, preventivo e successivo di tutti gli atti adottati, l'attività di rappresentanza, quella di comunicazione e informazione. Comprende, inoltre, su incarico degli organismi suddetti, l'eventuale attivazione di nuovi rapporti con altre municipalità italiane od estere ed il miglioramento dei rapporti anche per individuare forme sinergiche collaborative nei vari campi del sociale e della cultura.

Comprende inoltre il campo delle attività di procedure di appalto e gestione dei contratti; include, infine, attraverso i servizi a ciò deputati, le attività connesse alla gestione economico, finanziaria,

nonché quella inerente all'adozione di nuovi strumenti per programmazione e controllo di gestione dell'Ente.

Gestisce inoltre gli aspetti economici e giuridici del personale, l'organizzazione delle risorse umane, l'attività di formazione ed aggiornamento dello stesso, nonché la valutazione e la verifica dei risultati. La spesa prevista per gli stessi riguarda, peraltro, gli oneri derivanti dal personale, gli acquisti di mobili, arredi e attrezzature, gli abbonamenti a quotidiani e riviste, ad esclusione di quelli della biblioteca intercomunale, la manutenzione delle attrezzature degli uffici, le assicurazioni, ed altre spese di carattere amministrativo e organizzativo.

Considerato che le risorse finanziarie da parte della Provincia Autonoma di Trento per la copertura delle spese correnti (personale, energia, manutenzioni, etc.) saranno sempre meno, l'azione amministrativa sarà finalizzata al contenimento delle spese correnti, ove possibile, ed all'uso più efficiente possibile delle risorse umane e finanziarie e dei mezzi a disposizione del personale.

Il programma ricomprende l'attività di acquisto di attrezzatura per gli uffici e di manutenzione straordinaria degli immobili comunali.

3.4.2. Motivazione delle scelte.

Per quanto riguarda i servizi generali le scelte operate dall'Amministrazione sono volte nel loro complesso al consolidamento ed all'ottimizzazione delle prestazioni rese in rapporto alle risorse impiegate.

L'Amministrazione ritiene, in particolare, necessario perseguire il miglioramento dello svolgimento dell'azione comunale sia quella rivolta all'utente interno che quello esterno per corrispondere a risultati di maggiore efficacia ed efficienza nonché di speditezza dell'attività.

Per i servizi relativi agli organi istituzionali e di segreteria ed organizzazione generale, si punta alla crescita di dinamiche relazionali con altre municipalità limitrofe, oltre che ad una crescita qualitativa costante dei rapporti intrattenuti con altri organi ed enti istituzionali. Particolare attenzione verrà riservata ai rapporti con la Comunità della Paganella, con la quale sono già state attivate delle convenzioni.

Attenzione viene posta anche alla ricerca di nuove modalità nei contatti fra organi e cittadini attraverso l'attivazione di iniziative culturali che coinvolgano la popolazione.

Per il settore della gestione economico-finanziaria e quella delle entrate tributarie, tenuto conto del contesto generale che è quello certamente di progressiva contrazione della finanza derivata (trasferimenti) e della maggiore importanza dell'autonomia impositiva, si impone una attenta gestione delle entrate. A partire dal 01 maggio 2014 è stata attivata la gestione associata dei tributi con la Comunità della Paganella.

3.4.3. Finalità da conseguire

Le finalità consistono nel fornire servizi a tutti i settori dell'Ente, contribuendo a rendere possibile e più efficace ed efficiente il loro funzionamento. Si vuole inoltre realizzare l'adozione di nuovi strumenti di controllo di gestione e di programmazione, nonché quello di elaborazione di dati e notizie relativi a valori demografici-economici ed ambientali-sociali per poter disporre in modo sistematico di informazioni utili alla programmazione. Particolare attenzione dovrà essere posta nella gestione dei flussi delle risorse finanziarie, alla luce anche del rispetto dell'obiettivo posto dal patto di stabilità provinciale, che impone un'attenta programmazione, nonché un continuo monitoraggio dei flussi sia in entrate che in uscita.

Per le strutture istituzionali sono previste le ordinarie spese di funzionamento e manutenzione ordinaria, oltre gli specifici interventi di manutenzione straordinaria previsti per l'intero triennio, come meglio definiti nella successiva sezione 3.4.3.1. L'attivazione di più consistenti interventi di ristrutturazione e riqualificazione degli immobili comunali è finanziata dai contributi di concessione. Gli interventi nel settore di gestione tecnico-patrimoniale si devono ispirare a principi di economicità non disgiunti da razionalità e pianificazione, attivando la funzione della delega operativa e della responsabilizzazione, con controllo a consuntivo.

3.4.3.1. Investimenti

Per la realizzazione delle finalità previste nel programma sono previsti i seguenti investimenti e spese in conto capitale :

- Manutenzione straordinaria degli immobili comunali (90.000,00€.= per l'anno 2015, €40.000= per l'anno 2016 ed €. 40.0000 per l'anno 2017);
- Acquisto attrezzature e software(€. 5.075,13.= per l'anno 2015, €. 10.000,00.= per l'anno 2016, e €. 10.000,00.= per l'anno 2017);
- trasferimento a BIM quota parte annualità canoni aggiuntivi (€. 48.250,00= per l'anno 2015, €. 48.250,00= per l'anno 2016, e €. 48.250,00= per l'anno 2017);

3.4.3.2. Erogazioni di servizi di consumo.

L'erogazione riguarda quanto elencato nel programma con la ricerca di eventuali interventi di razionalizzazione sia organizzativa che procedimentale.

3.4.4. Risorse umane da impiegare.

Per le attività relative al programma vengono utilizzate le dotazioni organiche attuali.

3.4.5. Risorse strumentali da utilizzare.

Le risorse strumentali da utilizzare per il conseguimento degli obiettivi del programma sono, per lo più, quelle già in dotazione ai vari servizi, per le quali si prevedono interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria atti a garantirne in mantenimento in stato di efficienza.

E' comunque inserito in bilancio apposito stanziamento per l'acquisto o la sostituzione di attrezzature informatiche (hardware e software).

3.4.6. Coerenza con la programmazione provinciale.

Non si rilevano incongruenze con gli strumenti di programmazione provinciale.

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
PROGRAMMA: PROG1 - SERVIZI GENERALI
ENTRATE

Entrate Specifiche	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di Finanziamento e articolo	2015	2016	2017
- STATO	13.871,36	14.021,36	14.171,36				
- REGIONE	0,00	0,00	0,00				
- PROVINCIA	234.146,52	64.071,39	64.071,39				
- UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00				
- CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO	2.000,00	2.030,00	2.060,00				
- ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00				
- ALTRI INDEBITAMENTI	4.299.512,00	2.691.272,50	2.731.045,00				
- ALTRE ENTRATE							
TOTALE (A)	4.549.529,88	2.771.395,25	2.811.347,75				
Proventi dei servizi	2015	2016	2017	Quote di Risorse Generali	2015	2016	2017
	0,00	0,00	0,00	0,00 Imposta comunale sugli immobili	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Imposta comunale sugli immobili da attività di liquidazione e accertamento anni precedenti	8.000,00	8.120,00	8.240,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Imposta comunale sulla pubblicità	1.500,00	1.522,50	1.545,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Addizionale comunale sul consumo dell'energia elettrica	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Invm	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Diritti sulle pubbliche affissioni	200,00	203,00	206,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Fondo ordinario ad esaurimento	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Fondo perequativo	48.257,84	48.257,84	48.257,84
	0,00	0,00	0,00	0,00 Fondo specifici servizi comunali	8.700,00	8.700,00	8.700,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Fondo ammortamento mutui	5.292,65	5.292,65	5.292,65
	0,00	0,00	0,00	0,00 Contributi in c/annualità in materia di finanza locale	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Utilizzo quota Fondo Investimenti minori	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00 Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	250,00	253,75	257,50

Comune di Andalo

	0,00	0,00	0,00	0,00	Risorse dalla gestione del servizio: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.030,00	2.060,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Proventi dalla gestione dei boschi	254.772,52	300.236,03
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Interessi su depositi e valori mobiliari da altri soggetti	507,50	515,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Interessi su finanziamenti attivi e crediti vari da altri soggetti	2.030,00	2.060,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Concorsi e rimborsi relativi a funzioni generali di amministrazione di gestione e di controllo	10.150,00	10.300,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Concorsi e rimborsi relativi a funzioni inerenti i servizi produttivi	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 V.A. a credito	50.750,00	51.500,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Alienazione beni mobili e diritti reali su beni mobili	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Alienazione di beni patrimoniali diversi	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Anticipazioni di tesoreria	1.498.000,00	1.498.000,00
						-3.799.645,09	-2.049.122,11
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	TOTALE (C)	-88.474,72	-111.952,09
TOTALE GENERALE (A + B + C)	2.687.585,28	2.672.920,53	2.699.395,66				

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA PROG1
PROGRAMMA: PROG1 - SERVIZI GENERALI
IMPIEGHI

Anno 2015							
Spesa Corrente			Spesa per investimento			Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate	di Sviluppo		investimento				
entità (a)	%	entità (b)	%	entità (c)	%		
2.544.260,15	94,67		0,00	143.325,13	5,33	2.687.585,28	27,57

Anno 2016							
Spesa Corrente			Spesa per investimento			Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate	di Sviluppo		investimento				
entità (a)	%	entità (b)	%	entità (c)	%		
2.574.670,53	96,32		0,00	98.250,00	3,68	2.672.920,53	35,27

Anno 2017							
Spesa Corrente			Spesa per investimento			Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate	di Sviluppo		investimento				
entità (a)	%	entità (b)	%	entità (c)	%		
2.606.145,66	96,55		0,00	93.250,00	3,45	2.699.395,66	35,15

PROGRAMMA N. 2 “SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE”

RESPONSABILI: SEGRETARIO COMUNALE E RESPONSABILI DELL’UFFICIO “TRIBUTI, ECONOMATO, PERSONALE E AZIENDE COMUNALI”, DELL’UFFICIO SERVIZIO TRIBUTI-AZIENDE COMUNALI E DEL SERVIZIO COMMERCIO” E DELL’UFFICIO “LAVORI PUBBLICI, PATRIMONIO, CANTIERE COMUNALE E SERVIZI PUBBLICI” SULLA BASE DELLE COMPETENZE FISSATE NELL’ATTO PROGRAMMATICO DI INDIRIZZO EMANATO DALLA GIUNTA COMUNALE.

FUNZIONI E SERVIZI RELATIVI COMPRESI NEL PROGRAMMA.

FUNZIONE 07: – FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO

La funzione comprende i seguenti servizi:

0701 Servizi turistici

0703 Manifestazioni e attività di sostegno e promozione nel settore turistico

FUNZIONE 11: – FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

La funzione comprende i seguenti servizi:

1103 Fiere mercati e servizi connessi

1108 Servizi relativi alla promozione e al sostegno delle attività economiche

1102 Affissioni e pubblicità

FUNZIONE 12: – FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI

La funzione comprende i seguenti servizi:

12030 Distribuzione energia elettrica

3.4.1. DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA

Il Programma comprende, sia per la parte ordinaria, che per la parte straordinaria, tutti gli interventi inclusi nella funzione 7 (funzioni nel campo turistico), nella funzione 11 (funzioni nel campo dello sviluppo economico) e nella funzione 12 (funzioni relative ai servizi produttivi). Per la parte corrente viene previsto esclusivamente il consolidamento ed il miglioramento qualitativo dei servizi offerti; viene, inoltre, confermato lo stanziamento per il finanziamento dell’attività di promozione e commercializzazione che sarà espletata dall’Azienda per il Turismo Dolomiti di Brenta Paganella Andalo Lago di Molveno Fai della Paganella Cavedago Spormaggiore S.c.p.A, società consortile per azione cui il Comune denominata” che, a decorrere dal 1 gennaio 2005, costituisce, a tutti gli effetti, l’Azienda di Promozione Turistica d’ambito dell’Altopiano della Paganella e cui il Comune ha aderito con deliberazione consiliare n. 46 di data 23.11.2004.

Per la parte in conto capitale il programma prevede interventi contributivi straordinari per iniziative turistiche e marketing territoriale.

3.4.2. Motivazione delle scelte.

L’Amministrazione comunale intende perseguire una politica di supporto alle attività legate al turismo, in quanto settore trainante dell’economia locale. In quest’ottica si inserisce, in particolare, la collaborazione con l’Andalo Gestioni S.r.l. di Andalo, nonché la partecipazione all’attività

dall'Azienda per il Turismo Dolomiti di Brenta Paganella Andalo Lago di Molveno Fai della Paganella Cavedago Spormaggiore S.c.p.A. con sede in Andalo.

3.4.3. Finalità da conseguire

I principali obiettivi che l'Amministrazione si pone sono il miglioramento dell'efficienza dei servizi già esistenti, mediante adozione di misure finalizzate alla riduzione dei costi.

Per quanto concerne il settore turistico ci si propone di promuovere l'immagine della località di Andalo, per far meglio conoscere all'esterno le enormi potenzialità dell'offerta turistica locale.

3.4.3.1. Investimenti

Per la realizzazione delle finalità previste nel programma sono previsti i seguenti investimenti e spese in conto capitale:

- Contributi e spese per iniziative turistiche e marketing territoriale (€ 25.000.= per l'anno 2015);

3.4.3.2. Erogazioni di servizi di consumo.

L'erogazione riguarda quanto elencato nel programma con la ricerca di eventuali interventi di razionalizzazione sia organizzativa che procedimentale.

3.4.4. Risorse umane da impiegare.

Per le attività relative al programma vengono utilizzate le dotazioni organiche attuali.

3.4.5. Risorse strumentali da utilizzare.

La dotazione delle risorse strumentali viene garantita attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria.

3.4.6. Coerenza con la programmazione provinciale.

Non si rilevano incongruenze con gli strumenti di programmazione provinciale.

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
PROGRAMMA: PROG2 - SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE

ENTRATE

Entrate Specifiche	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di Finanziamento e articolo		
- STATO	0,00	0,00	0,00			
- REGIONE	0,00	0,00	0,00			
- PROVINCIA	0,00	0,00	0,00			
- UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00			
- CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO	0,00	0,00	0,00			
- ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00			
- ALTRI INDEBITAMENTI	0,00	0,00	0,00			
- ALTRE ENTRATE						
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00			
Proventi dei servizi	2015	2016	2017	Quote di Risorse Generali	2015	2016
Risorse dalla gestione del servizio: Distribuzione energia elettrica	3.031.378,80	3.050.000,00	3.050.000,00	Dividendi di società	5.000,00	5.075,00
Risorse dalla gestione del servizio: Farmacie comunali	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Risorse dalla gestione di altri servizi produttivi	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
TOTALE (B)	3.031.378,80	3.050.000,00	3.050.000,00		-278.190,80	-291.039,17
				TOTALE (C)	-273.190,80	-285.964,17
						-250.266,36
						-245.116,36
TOTALE GENERALE (A + B + C)	2015	2016	2017			
	2.758.188,00	2.764.035,83	2.804.883,64			

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA PROG2
PROGRAMMA: PROG2 - SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE
IMPIEGHI

Anno 2015						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate entità (a)	%	di Sviluppo entità (b)	%	entità (c)		
2.723.188,00	98,73		0,00	35.000,00	1,27	2.758.188,00 28,29

Anno 2016						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate entità (a)	%	di Sviluppo entità (b)	%	entità (c)		
2.764.035,83	100,00	0,00	0,00	0,00	2.764.035,83	36,47

Anno 2017						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate entità (a)	%	di Sviluppo entità (b)	%	entità (c)		
2.804.883,64	100,00	0,00	0,00	0,00	2.804.883,64	36,52

PROGRAMMA N. 3 “SERVIZI ALLA PERSONA”

RESPONSABILI: SEGRETARIO COMUNALE E RESPONSABILI DEL SERVIZIO BIBLIOTECARIO INTERCOMUNALE, DELL'UFFICIO “RAGIONERIA”, DELL'UFFICIO “LAVORI PUBBLICI, PATRIMONIO, CANTIERE COMUNALE E SERVIZI PUBBLICI” E DELL'UFFICIO “AFFARI DEMOGRAFICI E ATTIVITÀ ECONOMICHE” SULLA BASE DELLE COMPETENZE FISSATE NELL'ATTO PROGRAMMATICO DI INDIRIZZO O NEL P.E.G. EMANATO DALLA GIUNTA COMUNALE.

FUNZIONI E SERVIZI RELATIVI COMPRESI NEL PROGRAMMA.

FUNZIONE 04: FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0401 Scuola Materna
- 0402 Istruzione Elementare
- 0403 Istruzione Media

FUNZIONE 05: FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0501 Biblioteche, musei e pinacoteche
- 0502 Teatri, attività culturali, attività di sostegno, promozione e servizi diversi nel settore culturale

FUNZIONE 06: FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0602 Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti
- 0603 Manifestazioni diverse, attività di sostegno e promozione nel settore sportivo e ricreativo

FUNZIONE 10: FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 1003 Strutture residenziali e di ricovero per anziani
- 1004 Assistenza, beneficenza pubb. e servizi div. alla persona e alla fam., strutt. semiresidenziali
- 1005 Servizio necroscopico e cimiteriale

3.4.1. DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA

Il Programma comprende, sia per la parte ordinaria, che per la parte straordinaria, tutti gli interventi inclusi nella funzione 4 (funzioni di istruzione pubblica), nella funzione 5 (funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali), nella funzione 6 (funzioni nel settore sportivo e ricreativo), e nella funzione 10 (funzioni nel settore sociale) come da quadro di sintesi.

Per quanto riguarda i servizi scolastici l'impiego delle risorse ordinarie è volto alla manutenzione ordinaria ed al mantenimento in efficienza degli edifici adibiti alla funzione scolastica, nonché al sostegno dell'attività di formazione scolastica attraverso l'acquisto di attrezzatura per gli uffici di segreteria e la concessione di contributi per attività parascolastiche.

Il Comune provvede inoltre all'acquisto di arredi e materiale d'uso della Scuola elementare. Nel corso del 2004 è stato stabilito di modificare la forma di collaborazione instaurata con i Comuni di Cavedago, Fai della Paganella e Molveno per la gestione della Scuola Media, provvedendo allo scioglimento del Consorzio appositamente costituito alla fine degli anni '60 e sostituendolo con

una convenzione con la quale sono stati definiti i reciproci rapporti tra i Comuni aderenti alla convenzione stessa, il tutto in conformità all'obbligo stabilito dall'articolo 61 della L.R. 04.01.1993 n. 1 ed alla proposta in tal senso formulata dall'assemblea del Consorzio.

Il programma comprende anche l'insieme delle attività inerenti la funzione di promozione e di valorizzazione della cultura, avvalendosi anche del prezioso apporto della Biblioteca Intercomunale Paganella Brenta costituita tra i Comuni di Andalo, Cavedago, Fai della Paganella e Molveno, Spormaggiore. In data 26 dicembre 2003 è stata stipulata la convenzione per la disciplina le modalità di organizzazione del "Servizio bibliotecario intercomunale Altopiano Paganella-Brenta" e per la definizione dei reciproci rapporti tra le Amministrazioni aderenti alla gestione associata dello stesso servizio.

In data 30 dicembre 2014 la Comunità della Paganella è stata nominata ente capofila della gestione associata del "Servizio bibliotecario della Paganella", la quale si occuperà direttamente della gestione del servizio bibliotecario. Nel 2015 il Comune di Andalo prevede in bilancio un concorso spesa alla Comunità della Paganella pari a 6.000 euro, per quanto riguarda l'acquisto di attrezzature per la Biblioteca.

E' prevista, infine, la conferma, anche per il triennio 2015-2017, del servizio socio-educativi per la prima infanzia, attivato in via sperimentale nel 2005, secondo la formula del "nido familiare" o "tagesmutter", ai sensi dell'articolo 12 della L.P. 12.03.2002 n. 4, servizio che sta riscontrando un crescente interesse da parte della popolazione.

Conseguentemente vengono disposti degli stanziamenti di bilancio per l'anno 2015 parzialmente coperti da trasferimenti provinciali a valere sul fondo specifici servizi comunali.

Nel Programma sono, inoltre, previsti interventi contributivi nel settore sportivo per il sostegno dell'attività encomiabile svolta dalle associazioni locali che operano nei rispettivi settori. Per quanto riguarda il settore socio-assistenziale vengono sottoscritte annualmente delle convenzioni tra la Comunità della Paganella, capofila, ed i Comuni di Andalo, Cavedago, Fai della Paganella, Molveno, Spormaggiore, per la realizzazione di vari progetti intercomunali.

Per quanto riguarda il settore socio-assistenziale assume particolare significato l'impegno assunto a favore dell'Associazione Croce Bianca Paganella a supporto del servizio svolto nella preziosa attività di soccorso e trasporto di infermi ed infortunati. Nel Programma è contenuta anche la gestione del cimitero comunale.

Per quanto riguarda i servizi assistenziali è previsto un apposito stanziamento (€ 6.000,00.= per l'anno 2015, € 6.000,00.= per l'anno 2016 ed € 6.000,00.= per l'anno 2017) per far fronte a spese di ricovero in strutture assistenziali di cittadini non abbienti. Nel corso del 2003 è stato, infatti, ricoverato in casa di riposo un censita non autosufficiente dal punto di vista economico, per cui l'Amministrazione comunale si è impegnata a partecipare al pagamento della retta, limitatamente alla quota non coperta da pensione.

Per la parte in conto capitale si segnalano, nel settore scolastico-culturale, l'acquisto di arredi e attrezzature per la scuola media ed elementare e per la biblioteca intercomunale.

Per quanto riguarda il settore sportivo e ricreativo si prevede il trasferimento in conto capitale alla società in house "Andalo Gestioni" della spesa per gli interventi sostenuti dalla stessa società per investimenti.

3.4.2. Motivazione delle scelte.

Sono dettate dall'ormai consolidata gestione dei servizi compresi nel programma, rivolta al miglioramento dell'efficienza dei servizi resi e dagli obiettivi fissati nel programma di legislatura, nonché dell'esigenza di sostenere finanziariamente i progetti intercomunali finalizzati a promuovere le forme di aggregazione a livello giovanile, facendo fronte alla riduzione dei trasferimenti della Provincia Autonoma di Trento.

Sul versante della promozione sociale, culturale e sportiva l'Amministrazione intende, in particolare, operare attraverso la valorizzazione delle associazioni di volontariato impegnate in questi settori.

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
PROGRAMMA: PROG3 - SERVIZI ALLA PERSONA
ENTRATE

Entrate Specifiche	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di Finanziamento e articolo		
- STATO	0,00	0,00	0,00			
- REGIONE	0,00	0,00	0,00			
- PROVINCIA	44.000,00	9.000,00	9.000,00			
- UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00			
- CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO	0,00	0,00	0,00			
- ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00			
- ALTRI INDEBITAMENTI	77.558,16	78.721,53	79.884,90			
- ALTRE ENTRATE						
TOTALE (A)	121.558,16	87.721,53	88.884,90			
Proventi dei servizi	2015	2016	2017	Quote di Risorse Generali		
				2015	2016	2017
Proventi dalla gestione di beni diversi	50.000,00	50.750,00	51.500,00	0,00	0,00	0,00
				265.049,34	281.857,49	249.509,53
TOTALE (B)	50.000,00	50.750,00	51.500,00	TOTALE (C)		
				265.049,34	281.857,49	249.509,53
	2015	2016	2017			
TOTALE GENERALE (A + B + C)	436.607,50	420.329,02	389.894,43			

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA PROG3
PROGRAMMA: PROG3 - SERVIZI ALLA PERSONA
IMPIEGHI

Anno 2015						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate	di Sviluppo	%	entità (c)	%		
entità (a)	entità (b)	%	entità (c)	%		
335.607,50	76,87	0,00	101.000,00	23,13	436.607,50	4,48
Anno 2016						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate	di Sviluppo	%	entità (c)	%		
entità (a)	entità (b)	%	entità (c)	%		
335.329,02	79,78	0,00	85.000,00	20,22	420.329,02	5,55
Anno 2017						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate	di Sviluppo	%	entità (c)	%		
entità (a)	entità (b)	%	entità (c)	%		
334.894,43	85,89	0,00	55.000,00	14,11	389.894,43	5,08

PROGRAMMA N. 4 “SERVIZI TECNICI GESTIONALI”

RESPONSABILI: SEGRETARIO COMUNALE E RESPONSABILI DELL'UFFICIO “RAGIONERIA”, DELL'UFFICIO “LAVORI PUBBLICI, PATRIMONIO, CANTIERE COMUNALE E SERVIZI PUBBLICI” E DELL'UFFICIO EDILIZIA PRIVATA, URBANISTICA E TUTELA AMBIENTALE SULLA BASE DELLE COMPETENZE FISSATE NELL'ATTO PROGRAMMATICO DI INDIRIZZO O NEL P.E.G. EMANATO DALLA GIUNTA COMUNALE.

FUNZIONI E SERVIZI RELATIVI COMPRESI NEL PROGRAMMA.

FUNZIONE 08: FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0801 Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi
- 0802 Illuminazione pubblica e servizi connessi
- 0803 Trasporti pubblici locali e servizi connessi

FUNZIONE 09: FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

La funzione comprende i seguenti servizi:

- 0901 Urbanistica e gestione del territorio
- 0903 Servizi di protezione civile
- 0904 Servizio idrico integrato
- 0905 Servizio smaltimento rifiuti
- 0906 Parchi e servizi per la tutela ambientale, del verde, altri serv. relativi al territorio e amb.

3.4.1. DESCRIZIONE DEL PROGRAMMA

Il Programma comprende una serie di azioni che la struttura tecnica dell'Amministrazione svolge per garantire la manutenzione ordinaria e straordinaria, il miglioramento e lo sviluppo delle strutture e delle infrastrutture esistenti sul territorio comunale, compresa l'impiego e la dotazione organica assegnata al cantiere comunale. Rientrano nel programma "servizi tecnici gestionali" tutte le politiche di infrastrutturazione del territorio e della rete stradale sia interna che esterna all'abitato, forestale ed agricola, di sviluppo e gestione dei servizi a rete (acquedotto, fognatura, illuminazione pubblica ecc.), dei servizi di smaltimento dei rifiuti (con sperimentazione di sistemi diversificati ed innovativi di raccolta e pretrattamento) e dei servizi di valorizzazione di parchi, giardini ed arredo urbano; fanno parte del programma anche le attività preordinate all'acquisizione, attraverso lo strumento dell'espropriazione e/o della compravendita (comprese stime e frazionamenti ecc.), di beni immobili destinati alle funzioni inserite nel programma medesimo.

Il programma comprende la realizzazione dei lavori pubblici programmati partendo dalla fase della progettazione, fino a quelle dell'appalto e dell'esecuzione. Esso comprende, altresì, le attività destinate a favorire la vivibilità del territorio e la sicurezza complessiva della collettività, attraverso la prevenzione e la gestione degli eventi calamitosi, nonché le attività di disciplina dell'assetto e dell'uso del territorio ai fini di una sua razionale organizzazione e della valorizzazione di tutte le sue componenti.

Nel programma è anche prevista la spesa per la gestione del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Il programma prevede, infine, l'adozione di tutte le misure necessarie a garantire la sicurezza sui luoghi di lavoro sulla base delle indicazioni contenute nel piano dei rischi elaborato dalla ditta SEA di Trento.

Per la parte corrente, viene previsto il consolidamento ed il potenziamento (incremento dei giorni di fornitura del servizio, del numero delle linee e delle corse giornaliere del servizio urbano estivo ed invernale, la conferma dei servizi che assicurano, nei mesi estivi ed invernali, il collegamento con i Comuni della Comunità della Paganella del servizio di mobilità urbana turistica.

Per la gestione del servizio urbano ed intercomunale estivo, viene sostenuta una spesa per l'anno 2015, da corrispondere alla società che gestisce il servizio di trasporto (Trentino Trasporti Esercizio S.p.a di Trento), dietro rendicontazione dei costi sostenuti e degli incassi derivanti dal servizio (biglietti ed abbonamenti).

La spesa per il trasporto urbano risulta finanziata da trasferimenti provinciali a vale sul fondo per specifici servizi comunali. Sempre in parte corrente viene previsto il consolidamento dell'attività di sfalcio dei prati, riferendola ad una superficie di circa 20 ettari, privilegiando le zone limitrofe all'abitato e alla zona sportiva in località lago.

Particolare significato assume anche il rinnovo dell'appalto esterno relativo al servizio di manutenzione di parchi e giardini con uno stanziamento pressoché costante nel triennio €. 36.000,00.= per l'anno 2015, 36.000,00 per l'anno 2016, e 36.000 per l'anno 2017.

Per quanto riguarda la parte in conto capitale nel programma è inserita la parte principale degli investimenti comunali, con priorità per gli interventi di sistemazione della viabilità interna ed esterna, e di manutenzione e sviluppo dei servizi a rete.

3.4.2. Motivazione delle scelte.

L'Amministrazione comunale intende perseguire gli obiettivi strategici dell'attenta gestione dei singoli servizi e del mantenimento delle strutture patrimoniali necessarie al loro espletamento, nonché del tempestivo avvio delle opere pubbliche programmate e l'esecuzione dei lavori in economia, allo scopo di dotare la collettività di strutture ed infrastrutture qualificate e rispondenti alle esigenze della popolazione. Le scelte correlate alla concreta attuazione del programma suesposto mirano al miglioramento della qualità della vita, alla qualificazione, al miglioramento delle strutture esistenti e del verde urbano, tenendo conto delle scelte di pianificazione sia dello strumento urbanistico esistente che di quello in corso di elaborazione.

3.4.3. Finalità da conseguire

L'Amministrazione comunale assegna importanza strategica all'esigenza della comunità di valorizzare il patrimonio esistente, anche attraverso la realizzazione di nuove strutture e infrastrutture, nell'intento di garantire un miglioramento sostanziale della qualità della vita. Tale obiettivo presuppone che la struttura comunale definisca anche procedure e modalità tecniche e amministrative adeguate alle varie fasi di gestione delle opere pubbliche e degli interventi manutentivi in generale, da attuarsi anche a mezzo del cantiere comunale.

3.4.3.1. Investimenti

Per la realizzazione delle finalità previste nel programma sono previsti i seguenti investimenti e spese in conto capitale :

- Realizzazione secondo Piano centro Visitatori presso Vivaio Forestale (€. 284.882,00.= per l'anno 2015)
- Strada di collegamento tra Maso Monego e Via Rindole (€. 550.000,00 per l'anno 2015);
- Manutenzione straordinaria strade (€. 100.000,00= per l'anno 2015, di € 58.253,00= per l'anno 2016 e di € 100.000,00= per l'anno 2017);
- Contributo straordinario al Corpo dei Vigili del fuoco (€. 5.000,00= per l'anno 2015, di € 5.000,00= per l'anno 2016 e di € 5.000,00= per l'anno 2017);
- Concorso finanziario al Comune di Molveno per manutenzione straordinaria al centro raccolta materiali (€. 20.000,00= per l'anno 2015);

- Realizzazione marciapiede lungo SS421 (€ 60.000,00= per l'anno 2015)
- Intervento di ampliamento e adeguamento funzionale e manutenzione per messa in sicurezza strada forestale Dosson (€ 150.000,00= per l'anno 2015)
- incarichi di progettazione strade (€ 15.000,00 = per l'anno 2015);
- Impianti illuminazione pubblica (€ 15.000,00= per l'anno 2015);
- Acquisto parcheggi interrati in Loc. Costa da Lama (€ 879.620,00= per l'anno 2015);
- Acquisto materiali e attrezzature (€ 10.000,00= per l'anno 2015);
- Realizzazione Edificio protezione civile con annesso deposito per cantiere comunale, completamento magazzino comunale (€ 30.000,00= per l'anno 2015);
- lavori di manutenzione straordinaria fognatura (€ 15.772,16= per l'anno 2015);
- lavori di manutenzione straordinaria acquedotto (€ 23.320,14 = per l'anno 2015);
- realizzazione collegamento pedonale tra Via Tenaglia e cimitero (€ 15.000,00= per l'anno 2015);
- sistemazione discarica (€ 5.000,00= per l'anno 2015);
- Predisposizione Piano Adeguamento utilizzazioni a completamento fascicolo integrato acquedotto (€ 8.570,50 = per l'anno 2015);
- Messa in sicurezza delle opere di presa acquedotto loc. Val perse (€ 40.000,00 = per l'anno 2015);

3.4.3.2. Erogazioni di servizi di consumo.

L'erogazione riguarda quanto elencato nel programma con la ricerca di eventuali interventi di razionalizzazione sia organizzativa che procedimentale.

3.4.4. Risorse umane da impiegare.

Per le attività relative al programma vengono utilizzate le dotazioni organiche già presenti.

3.4.5. Risorse strumentali da utilizzare.

Le risorse strumentali da utilizzare per il conseguimento degli obiettivi del programma, sono per lo più quelle in dotazione ai vari servizi, per le quali si prevede il mantenimento di un adeguato stato di efficienza.

3.4.6. Coerenza con la programmazione provinciale.

Non si rilevano incongruenze con gli strumenti di programmazione provinciale.

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
PROGRAMMA: PROG4 - SERVIZI TECNICI GESTIONALI
ENTRATE

Entrate Specifiche		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di Finanziamento e articolo		
- STATO - REGIONE - PROVINCIA - UNIONE EUROPEA - CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA - ALTRI INDEBITAMENTI - ALTRE ENTRATE		850,00 0,00 145.000,00 0,00 0,00 0,00 314.575,00	850,00 0,00 125.000,00 0,00 0,00 0,00 199.163,25	850,00 0,00 125.000,00 0,00 0,00 0,00 207.523,50			
TOTALE (A)		460.425,00	325.013,25	333.373,50			
Proventi dei servizi		2015	2016	2017	Quote di Risorse Generali		
Risorse dalla gestione del servizio: Trasporti pubblici locali e servizi connessi		285.480,00	289.762,20	294.044,40	Addizionale erariale sulla tassa smaltimento rifiuti		
Risorse dalla gestione del servizio di acquedotto		230.120,00	233.571,80	237.023,60	Contributi e trasferimenti da comuni e unioni di comuni		
Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - fognatura		61.200,00	62.118,00	63.036,00	0,00		
Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento delle acque - depurazione		260.000,00	263.900,00	267.800,00	0,00		
Risorse dalla gestione del servizio di smaltimento rifiuti		2.000,00	2.030,00	2.060,00	0,00		
Risorse dalla gestione di altri servizi produttivi		90.000,00	91.350,00	92.700,00	0,00		
TOTALE (B)		928.800,00	942.732,00	956.664,00	TOTALE (C)		
					2.471.618,95	449.377,90	490.367,63
					2.476.618,95	454.452,90	495.517,63
		2015	2016	2017			
TOTALE GENERALE (A + B + C)		3.865.843,95	1.722.198,15	1.785.555,13			

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA PROG4
PROGRAMMA: PROG4 - SERVIZI TECNICI GESTIONALI
IMPIEGHI

Anno 2015						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate	di Sviluppo		investimento			
entità (a)	%	entità (b)	%	entità (c)	%	
1.638.679,15	42,39		0,00	2.227.164,80	57,61	3.865.843,95
39,66						
Anno 2016						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate	di Sviluppo		investimento			
entità (a)	%	entità (b)	%	entità (c)	%	
1.658.945,15	96,33		0,00	63.253,00	3,67	1.722.198,15
22,72						
Anno 2017						
Spesa Corrente			Spesa per investimento		Totale (a + b + c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidate	di Sviluppo		investimento			
entità (a)	%	entità (b)	%	entità (c)	%	
1.680.555,13	94,12		0,00	105.000,00	5,88	1.785.555,13
23,25						

Relazione Previsionale e Programmatica per il Periodo
3.9 - Riepilogo Programmi per Fonti di Finanziamento - Anno 2015

Denominazione del Programma	Previsione pluriennale di spesa			FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)							
	Anno di competenza	1° Anno successivo	2° Anno successivo	Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	UE	Cassa DD.PP. + CR. SP. + Ist. Prev.	Altri indebitamenti (2)	Altre Entrate
PROG1 - SERVIZI GENERALI	2.687.585,28	2.672.920,53	2.699.395,66	-2.610.036,41	42.064,08	0,00	362.289,30	0,00	6.090,00	0,00	10.259.494,50
PROG2 - SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE	2.758.188,00	2.764.035,83	2.804.883,64	-804.271,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.131.378,80
PROG3 - SERVIZI ALLA PERSONA	436.607,50	420.329,02	389.894,43	796.416,36	0,00	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00	388.414,59
PROG4 - SERVIZI TECNICI GESTIONALI	3.865.843,95	1.722.198,15	1.785.555,13	3.426.589,48	2.550,00	0,00	395.000,00	0,00	0,00	0,00	3.549.457,75
Legge di finanziamento e regolamento UE (estremi)											
PROG1											
PROG2											
PROG3											
PROG4											

(2) : prestiti da istituti privati, credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

SEZIONE 4

**PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE
PER IL TRIENNIO 2015-2017 E
STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI
DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI.**

SCHEDA 1

L.P. 36/1993 e ss.mm. art. 13

**QUADRO DEI LAVORI E DEGLI INTERVENTI
NECESSARI**

<i>Codifica per categoria e per programma RPP</i>			<i>Oggetto dei lavori</i>	<i>Importo complessivo di spesa dell'opera</i>	<i>Eventuale disponibilità finanziaria</i>
01	05	1	Manutenzione straordinaria immobili comunali	170.000,00	170.000,00
08	01	4	Manutenzione straordinaria vie interne	258.253,00	258.253,00
08	01	4	Intervento di ampliament e adeguam. funzionale e manut. per messa in sicurezza Strada Forestale Dosson	150.000,00	150.000,00
08	01	4	Realizzazione marciapiede lungo SS 421	60.000,00	60.000,00
08	01	4	Strada di collegamento tra Maso Monego e Via Rindole	550.000,00	550.000,00
08	01	4	Acquisto parcheggi interrati in Loc. Costa da Lama	879.620,00	879.620,00
08	01	4	Realizzazione collegamento pedonale tra Via Tenaglia e cimitero	15.000,00	15.000,00
08	02	4	Impianti di illuminazione pubblica	15.000,00	15.000,00
09	03	4	Realizzazione edificio Protezione Civile con annesso deposito per cantiere com.le-complet. magazzino	30.000,00	30.000,00
09	04	4	Lavori di manutenzione straordinaria fognatura	15.772,16	15.772,16
09	04	4	Lavori di manutenzione straordinaria acquedotto	23.320,14	23.320,14
09	04	4	Predisposizione piano adeguamento utilizzazioni a completamento fascicolo integrato acquedotto	8.570,50	8.570,50
09	05	4	Sistemazione discarica	5.000,00	5.000,00
09	06	04	Realizzazione secondo piano centro visitatori presso il Vivaio Forestale	284.882,00	284.882,00
09	04	4	Messa in sicurezza opere di presa acquedotto in Loc. Val Perse	40.000,00	40.000,00
				2.505.417,80	2.505.417,80

SCHEDA 2

L.P. 36/1993 e ss.mm. art. 13

Quadro delle disponibilità finanziarie per le opere pubbliche

RISORSE DISPONIBILI	Arco temporale di validità del Programma (massimo 5 esercizi)			Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti)
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
1 Entrate aventi destinazione vincolata per legge (contributi concessione, oneri condono edilizio ecc....)	45.000,00	55.000,00	81.747,00	181.747,00
2 Contributi provinciali:	-	-	-	-
<i>Fondo investimenti (Quota ex F.I.M.)</i>	129.740,00			129.740,00
<i>Rimborso spese anticipate per progett. Tennis Halle</i>	35.000,00			35.000,00
3 Anticipazione Fondo Forestale	30.000,00			30.000,00
4 Restituzione Migliorie boschive	20.000,00	-	-	20.000,00
5 Contributo B.I.M. Sarca Mincio e Garda	7.025,00			7.025,00
6 Alienazione di beni immobili (aree e fabbricati)	1.633.012,00	-	-	1.633.012,00
7 Stanziamiento di bilancio (avanzo di amministrazione)	125.812,29	-	-	125.812,29
8 Proventi da canoni aggiuntivi concessioni idriche	98.253,47	43.253,00	58.253,00	199.759,47
9 Proventi dal rilascio di concessioni cimiteriali	-	-		-
10 Concorso comuni e società convenzionate	100.000,00			100.000,00
11 Avanzo economico	43.322,04	-	-	43.322,04
TOTALI	2.267.164,80	98.253,00	140.000,00	2.505.417,80

Opere in area di inseribilità: previsioni di finanziamento

FONTI DI FINANZIAMENTO PRESUNTE		Arco temporale di validità del Programma (massimo 5 esercizi)			Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti)
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
1	Entrate aventi destinazione vincolata per legge (oneri di urbanizzazione,...)	-	-	-	-
2	Contributi provinciali:	-	-	-	-
	<i>Contributi su Legge provinciale n. 8/1993</i>	-	480.000,00		480.000,00
3	Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo		230.000,00		230.000,00
4	Stanziamiento di bilancio (avanzo di amministrazione)	-	100.000,00		100.000,00
		-	-	-	-
TOTALI		0,00	810.000,00	0,00	810.000,00

SCHEDA 3

L.P. 36/1993 e ss.mm. art. 13

Programma pluriennale delle opere pubbliche parte prima: opere con finanziamenti

Codifica per categoria e programma RPP	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	Arco temporale di validità del Programma (2015-2017)			
		spesa totale	Anno 2015 Disponibilità finanziarie	Anno 2016 Disponibilità finanziarie	Anno 2017 Disponibilità finanziarie
01 05 1	Manutenzione straordinaria immobili comunali	170.000,00	90.000,00	40.000,00	40.000,00
08 01 4	Manutenzione straordinaria vie interne	258.253,00	100.000,00	58.253,00	100.000,00
08 01 4	Intervento di ampliament. funzionale e manut. per messa in sicurezza Strada Forestale Dosson	150.000,00	150.000,00	--	--
08 01 4	Realizzazione marciapiede lungo SS 421	60.000,00	60.000,00	--	--
08 01 4	Strada di collegamento tra Maso Monego e Via Rindole	550.000,00	550.000,00	--	--
08 01 4	Acquisto parcheggi interrati in Loc. Costa da Lama	879.620,00	879.620,00	--	--
08 01 4	Realizzazione collegamento pedonale tra Via Tenaglia e cimitero	15.000,00	15.000,00	--	--
08 02 4	Impianti di illuminazione pubblica	15.000,00	15.000,00	--	--
09 03 4	Realizzazione edificio Protezione Civile con annesso deposito per cantiere com.le-complet. magazzino	30.000,00	30.000,00	--	--
09 04 4	Lavori di manutenzione straordinaria fognatura	15.772,16	15.772,16	--	--
09 04 4	Lavori di manutenzione straordinaria acquedotto	23.320,14	23.320,14	--	--
09 04 4	Predisposizione piano adeguamento utilizzazioni a completamento fascicolo integrato acquedotto	8.570,50	8.570,50	--	--
09 05 4	Sistemazione discarica	5.000,00	5.000,00	--	--
09 06 04	Realizzazione secondo piano centro visitatori presso il Vivaio Forestale	284.882,00	284.882,00	--	--
09 04 4	Messa in sicurezza opere di presa acquedotto in Loc. Val Perse	40.000,00	40.000,00	--	--
Totale disponibilità		2.505.417,80	2.267.164,80	98.253,00	140.000,00

SCHEDA 3b

L.P. 36/1993 e ss.mm. art. 13

Programma pluriennale delle opere pubbliche

parte seconda: opere in area di inseribilità ma senza finanziamenti

			Arco temporale di validità del Programma (2014-2016)			
			spesa totale	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
				Inseribilità	Inseribilità	Inseribilità
01	05	1	Ristrutturazione Rifugio "Malga di Andalo"	-	810.000,00	
totale disponibilità			810.000,00	-	810.000,00	-

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzion e e servizi o	Anno di impegno fondi	Importo Euro		Fonti di finanziamento descrizione estremi
			Totale	già liquidato	
Quota parte costo di realizzazione parcheggio pertinenziale multipiano	0801	2010	69.847,77		CONTRIBUTI DI CONCESSIONE F.DO INVEST.BUDGET 2006-2010
Incarico progettazione marciapiedi via ponte lambin	08 01	2010	11.980,80		ACCONTO BUDGET 2011-2015
Incarico di progettazione lavori sistemaz strada via casanova	0801	2010	9.955,56		Contributi di concessione
Incarico di progettazione marciapiede a servizio s.p. 64 tratto condominio girasole e via toscana.	0801	2010	15.000,00		ACCONTO BUDGET 2011-2015
Concorso finanziario al comune di Cavedago per potenziamento strada accesso loc. priori	0801	2011	6.000,00		BUDGET 2011-2015
Attivazione sistema di gestione ambientale registrato e certificato (emas)	0901	2007	89.000,00	82.911,55	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE CONCORSO COMUNI CONVENZIONATI CONTRIBUTO IN C/CAP. PAT A VALERE SU FONDO DI CUI ART. 12 BIS COMMA2 LETT D DELLA LP 28/1998
Trasferimento a comuni convenzionati contributo Pat per gestione certificazione emas	0901	2007	133.570,00	33.392,50	CONTRIBUTO IN C/CAP. PAT A VALERE S FONDO DI CUI ART. 12 BIS COMMA2 LETT D DELLA LP 2
Ristrutturazione acquedotto Val perse 1° lotto	0904	2011	83.430,80		FONDI BILANCIO EX CONSORZIO VAL PERSE
Progetto di rifacimento tratto tubazioni acquai-termen	0904	2011	17.232,34	12.173,15	FONDI BILANCIO EX CONSORZIO VAL PERSE
Ristrutturazione sistemazione acquedotto val perse 2° lotto	0904	2011	40.741,96	5.445,11	FONDI BILANCIO EX CONSORZIO VAL PERSE
Lavori di razionalizzazione acquedotto comune di andalo, rifacimento tubazioni acquai-termen	0904	2011	41.638,90	35.818,05	CONTRIBUTO COMUNE DI ANDALO FONDI BILANCIO EX CONSORZIO VA
Rifacimento tratto tubazioni interrate dal rifugio croz dell'altissimo alla loc. acquai	0904	2011	1.622.365,20	54.353,49	FONDI BILANCIO EX CONSORZIO VAL PERSE CONTRIBUTO PAT ASSUNZIONE MUTUO CASSA EX CONSORZIO VAL PERSE AVANZO AMMINISTRAZIONE EX CONZORZIO VAL PERSE AVANZO ECONOMICO
Lavori di somma urgenza per ripristino tubazioni val perse	0904	2012	311.387,60	203.203,47	CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE DA PAT AVANZO ECONOMICO VAL PERSE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
Riorganizzazione e razionalizzazione acquedotto comunale	0904	2003	43.345,71	30.903,36	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (vincolato) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (vincolato)

Lavori di sdoppiamento fognatura a servizio maso monego e depositi stazione pompaggio loc. palu	0904	2007	11.823,84		Contributi concessione
Realizzazione centro visitatori presso vivaio forestale	0906	2010 2011 2013	420.000,00 49.956,43 69.306,69	417.130,56 49.956,43 68.867,70	CONTRIBUTO STATALE MUTUO DA BIM BUDGET 2011-2015 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PROVENTI DA ALIENAZIONE DI AREE
Manutenzione straordinaria immobili comunali scuola elementare e media	0403	2014	435.812,40		Contributo pat, contributi di concessione, contributo bim
Allargamento strada che collega la SS 421 con località Le Val	0801	2014	726.500,00	16.546,89	CONTRIBUTO STATALE