

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

CALCERANICA AL LAGO
PIAZZA MUNICIPIO, 1
C.F. : 81001250224
P.I.V.A. : 00837130228

**RELAZIONE
PREVISIONALE
PROGRAMMATICA PER IL
TRIENNIO 2016 - 2018**

SEZIONE 1

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

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

1.1 - POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento	2011	n°	1305
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno (art. 110 D.L.vo 77/95)		n°	1379
di cui:		n°	680
maschi		n°	699
femmine		n°	604
nuclei familiari		n°	0
comunità/convivenze		n°	
1.1.3 - Popolazione al 1.1. 2014 (penultimo anno precedente)		n°	1346
1.1.4 - Nati nell'anno	n°	19	
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n°	11	
saldo naturale			8
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n°	68	
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n°	43	
saldo migratorio			25
1.1.8 - Popolazione al 31.12 2014 (penultimo anno precedente)		n°	1.379
di cui:			
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)		n°	100
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)		n°	112
1.1.11 - In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		n°	213
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)		n°	699
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)		n°	255
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2014	13.9	
	2013	8.17	
	2012	9.2	
	2011	10.69	
	2010	10.17	
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2014	8.1	
	2013	5.2	
	2012	9.97	
	2011	8.4	
	2010	3.91	
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		n°	
abitanti entro il		n°	
1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente:			
TITOLO DI STUDIO _ POPOLAZIONE			
Laurea	10%		
Diploma	25%		
Licenza media inferiore	38%		
Licenza elementare	21%		
Analfabeti	6%		
1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie:			

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

1.2 - TERRITORIO

1.2.1 - Superficie in Kmq.		3,42	
1.2.2 - RISORSE IDRICHE			
* Laghi	n°	1	* Fiumi e Torrenti n° 1
1.2.3 - STRADE			
* Statali Km	* Provinciali Km		* Comunali Km
* Vicinali Km	* Autostrade Km		10,00
1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione			
* Piano regolatore adottato	si ☒	no ☐	
* Piano regolatore approvato	si ☒	no ☐	DELIBERA GIUNTA PROV. N. 39 DD. 19/01/2007
* Programma 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)			
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti ((art. 12, comma 7, D. L.vo 77/95) si ☒ no ☐			
Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)			
		AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P			
P.I.P			

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

1.3 - SERVIZI

1.3.1 - PERSONALE

1.3.1.1			
Q.F.	PROFILO PROFESSIONALE	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	N° IN SERVIZIO
DIRIG	SEGRETARIO COMUNALE	1	1
B BASE	OPERAIO POL. SPECIALIZZATO	2	2
B EVOLUTO	COADIUTORE AMMINISTRATIVO	2	2
C EVOLUTO	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO, CONTA	3	3

1.3.1.2 Totale personale al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo	n*	8
fuori ruolo	n*	0

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno	2015	Anno	2016	Anno	2017	Anno	2018
1.3.3.1 - CONSORZI	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
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°	5	n°	5	n°	5	n°	5
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i

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

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

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) AMNU SPA_2) PANAROTTA SPA_3) STET SPA_4) TRENTINO RISCOSSIONI
SPA_5) DOLOMITI ENERGIA SPA

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

1) E 2) COMUNI DELL'ALTA VALSUGANA 3) 4) E 5) SOGGETTI PUBBLICI
PROVINCIA DI TRENTO

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)

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

1.4 - ECONOMIA INSEDIATA

<u>Agricoltura</u>	
n. aziende	8
n. addetti	12
<u>Industria</u>	
n. aziende	1
n. addetti	312
<u>Commercio</u>	
n. aziende	18
n. addetti	37
<u>Terziario</u>	
n. aziende	52
n. addetti	128
<u>Ricettività</u>	
n. alberghi	5
n. posti letto	146
n. campeggi	7
n. posti letto	2824

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO						PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo						
	1	2	3	4	5	6						
Tributarie	419.118,59	419.249,83	515.000,00	458.500,00	413.500,00	413.500,00	-10,97					
	Contributi e trasferimenti correnti	556.500,64	629.899,49	449.493,00	253.682,00	306.420,00	-43,56					
Extratributarie	447.040,15	450.400,60	562.247,00	519.000,00	514.850,00	518.000,00	-7,69					
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.422.659,38	1.499.549,92	1.526.740,00	1.231.182,00	1.234.770,00	-19,36					
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	0,00	0,00					
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)		1.422.659,38	1.499.549,92	1.526.740,00	1.231.182,00	1.234.770,00	1.234.870,00	-19,36				

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.1.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	2.532.356,91	840.264,45	705.200,00	713.500,00	58.000,00	491.000,00	1,18
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	68.462,72	88.651,83	51.000,00	56.000,00	2.000,00	2.000,00	9,80
Accensione mutui passivi	70.044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	2.670.863,63	928.916,28	756.200,00	769.500,00	60.000,00	493.000,00	1,76
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	355.500,00	374.500,00	350.000,00	350.000,00	5,34
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	355.500,00	374.500,00	350.000,00	350.000,00	5,34
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	4.093.523,01	2.428.466,20	2.638.440,00	2.375.182,00	1.644.770,00	2.077.870,00	-9,98

segue Sez. 2.1.1 - pag. 3

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	369.818,59	419.249,83	515.000,00	458.500,00	413.500,00	413.500,00	-10,97
Tasse	49.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributi speciali ed altre entrate proprie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	419.118,59	419.249,83	515.000,00	458.500,00	413.500,00	413.500,00	-10,97

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 previsionale annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	
ICI I^ Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			
ICI II^ Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fabbricati produttivi	0,00	0,00			0,00	0,00	
Altro	0,00	0,00			0,00	0,00	
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2. - ANALISI DELLE RISORSE

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

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'

Tale imposta si applica sulla diffusione dei messaggi pubblicitari effettuata attraverso le varie forme di comunicazione visiva.
L'imposta è calcolata e liquidata dal soggetto passivo e la riscossione dell'imposta in questione viene effettuata dagli uffici comunali.

ADDIZIONALE SUL CONSUMO DELL'ENERGIA

Nell'anno 2012 è stata abolita l'applicazione in quanto andava a sommarsi al notevole aumento di quelle statali e il mancato introito annuale di circa € . 12.000,00 è stato compensato da un trasferimento della PAT

COSAP

Il Comune introita anche la COSAP quale canone occupazione suolo pubblico.

IMPOSTE SUGLI IMMOBILI

Dall'anno 2012 l'ICI è stata sostituita dall'IMUP.

Dall'anno 2014 l'IMUP confluisce nella I.U.C. che comprende anche la TASI può essere istituita in aggiunta all'IMU.-

Dall'anno 2015 con gli articoli dall'1 al 14 della L.P. 30 dicembre 2014, n. 14 "Disposizioni per l'assestamento del bilancio 2015 pluriennale 2015-2017 della Provincia Autonoma di Trento (legge finanziaria 2015)" a partire dal 2015, è stata istituita, ai sensi dell'art. 80 comma 2 dello Statuto Speciale per il Trentino-Alto Adige, l'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.); La nuova imposta sostituisce l'IMU e la TASI;

TARI (TARIFFA RIFIUTI)

A decorrere dall'esercizio 2006 la gestione amministrativa ed operativa della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani sono state affidate alla società AMNU Spa società "in house" di cui il Comune di Calceranica al Lago possiede una percentuale del 3,36%.

Dal 2014 la TIA diviene TARI, peraltro con le stesse caratteristiche della TIA.

2.2.1.4 - Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni 0,00 %.

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.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'

Per tale imposta si è previsto di riscuotere €. 5.000,00 in linea con gli incassi degli anni precedenti.

ADDIZIONALE SUL CONSUMO DELL'ENERGIA

Nell'anno 2012 è stata abolita l'applicazione in quanto andava a sommarsi al notevole aumento di quelle statali e il mancato introito annuale di circa € . 12.000,00 è stato compensato da un trasferimento della PAT

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2. - ANALISI DELLE RISORSE

COSAP

In base alle autorizzazioni e ai conseguenti introiti avuti nell'anno 2015 si prevede di riscuotere un totale di €. 6.800,00.-

TARI (TARIFFA RIFIUTI)

Come precisato nel paragrafo precedente l'applicazione, la fatturazione e la riscossione della TARI è affidata ad AMNU azienda "in House" che gestisce tutto il servizio e che con tali introiti provvede alla copertura del servizio al 100%

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

Il responsabile del Servizio Tributi è il sig. Monfredini Giovanni.

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli.

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2014 (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 correnti dalla Stato	0,00	0,00	89.954,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	533.472,41	619.200,36	341.119,00	248.182,00	300.920,00	297.870,00	-27,24
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	23.028,23	10.699,13	18.420,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	-70,14
TOTALE	556.500,64	629.899,49	449.493,00	253.682,00	306.420,00	303.370,00	-43,56

2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.

I trasferimenti provinciali sono stati rideterminati, tenendo conto delle indicazioni fornite dal protocollo d'intesa in materia di finanza locale 2016 sottoscritto in data 9 novembre 2015 dal Consiglio delle Autonomie Locali e dalla Provincia Autonoma di Trento, in particolare, riducendo il fondo perequativo della quota di risparmio di spesa posta a carico dei Comuni nell'ambito del Piano di miglioramento della Pubblica Amministrazione per il quinquennio 2013-2017, dell'ulteriore riduzione seguito della richiesta aggiuntiva da parte dallo Stato per il concorso al risanamento della finanza pubblica (metà di 9,1 milioni a livello provinciale), della devoluzione al bilancio Statale delle somme corrispondenti al maggior gettito IM.U.P. e al gettito IM.I.S. dei fabbricati della categoria catastale "D" e della decurtazione della quota degli interessi passivi derivanti dall'estinzione anticipate dei

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2. - ANALISI DELLE RISORSE

mutui;

il fondo perequativo, oltre alla quota base, tiene conto

- della quota riferita al servizio biblioteche;
- del consolidamento delle quote annue relative alle indennità di vacanza contrattuale e alle spese per le progressioni orizzontali;
- della quota relativa alla copertura della quota extracontrattuale del Fo.REG 2014;
- del riconoscimento del trasferimento compensativo del minor gettito IMIS derivante dall'esenzione delle abitazioni principali e dalle agevolazioni alle attività produttive;
- del riconoscimento del trasferimento compensativo del mancato gettito derivante dalla soppressione dell'addizionale comunale all'accisa sul consumo dell'energia elettrica.

l'ex fondo investimenti minori utilizzato in parte corrente è decisamente ridotto rispetto al passato confermando la volontà di utilizzarlo per gli investimenti, come peraltro previsto dal protocollo in materia di finanza locale 2015 a seguito dell'estinzione anticipata dei mutui.

i fondi provinciali a sostegno degli oneri di ammortamento dei mutui (contributi in annualità) sono rimasti pressoché inalterati per il 2016

2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore.

Continua il peraltro positivo trasferimento di competenze dalla Provincia Autonoma ai Comuni, che diventano soggetti sempre più rilevanti e autonomi. Tale trasferimento di funzioni non è accompagnato però dal trasferimento di risorse economiche e soprattutto umane sufficienti.

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

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2014 (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	331.910,50	311.044,60	402.647,00	350.800,00	346.650,00	349.800,00	-12,88
Proventi dei beni dell'Ente	45.205,37	34.466,74	47.900,00	46.600,00	46.600,00	46.600,00	-2,71
Interessi su anticipazioni e crediti	2.356,34	1.983,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Utili netti delle aziende specializzate e partecipate, dividendi di società	410,10	18.659,71	1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	400,00
Proventi diversi	67.157,84	84.246,35	109.700,00	115.600,00	115.600,00	115.600,00	5,38
TOTALE	447.040,15	450.400,60	562.247,00	519.000,00	514.850,00	518.000,00	-7,69

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.

Le dimostrazioni richieste sono contenute nelle deliberazioni di approvazione delle singole tariffe dei servizi. In generale l'indicazione sul triennio è quella di mantenere la copertura totale delle spese sui servizi a mezzo delle tariffe. I servizi gestiti dal Comune in parte sono legati a consumi non identificabili come domanda individuale (ciclo dell'acqua) ed in parte sono legati a scelte libere degli utenti (asilo nido).

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Il servizio è gestito in economia dal Comune e la percentuale di copertura dei costi prevista per il 2016 è pari al 100%

SERVIZIO ASILO NIDO

Per tale servizio il Comune si avvale mediante lo strumento della convenzione degli asili nido di Pergine Valsugana, Levico Terme e Caldonazzo.

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.

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2. - ANALISI DELLE RISORSE

le tariffe COSAP relative alle occupazioni temporanee e permanenti, tenuto conto che l'indice medio dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati rilevato nel mese di ottobre 2015 è pari a -0,1, non sono state aumentate;

tra i rimborsi, secondo la struttura del nuovo piano dei conti, viene riportata la gestione IVA che assume particolare rilevanza in valore assoluto per effetto delle norme introdotte nel 2015 relative alla c.d. scissione contabile (split payment);

si mantengono sostanzialmente stabili le altre entrate

Le attuali previsioni sono conformi ai contratti di locazione o affitto sottoscritti.

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli.

le condizioni previste dal contratto di tesoreria con la Cassa Rurale di Caldonazzo e per effetto di una attenta gestione delle riscossioni e dei pagamenti consentono una discreta remunerazione delle giacenze sul conto di tesoreria la previsione è in linea con quella dell'anno precedente

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazioni di beni patrimoniali	27.971,84	20.385,39	20.385,00	21.170,00	0,00	0,00	3,85
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	2.480.874,07	808.879,06	682.565,00	692.330,00	58.000,00	491.000,00	1,43
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	19.511,00	11.000,00	2.250,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	72.462,72	88.651,83	51.000,00	56.000,00	2.000,00	2.000,00	9,80
TOTALE	2.600.819,63	928.916,28	756.200,00	769.500,00	60.000,00	493.000,00	1,76

2.2.4.2 - Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio.

ENTRATE TIT. IV DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE CREDITI

I cespiti derivano da :

TRASFERIMENTI DALLA PAT in particolare trattasi di :

- EX FIM in conto capitale per €. 130.330,00
- Contributi PAT su leggi di settore (FUT, FONDO RISERVA, SOMMA URGENZA ECC.) per €. 562.000,00

ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI I

n particolare trattasi di :

- Canonici B.I.M. > questo tipo di entrata non essendo vincolata alla realizzazione di opere specifiche viene utilizzata per finanziare una parte di

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2. - ANALISI DELLE RISORSE

spese in conto capitale per €. 21.170,00.

2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni.

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Proventi ed oneri di urbanizzazione	68.462,72	88.651,83	51.000,00	56.000,00	2.000,00	2.000,00	9,80
TOTALE	68.462,72	88.651,83	51.000,00	56.000,00	2.000,00	2.000,00	9,80

2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.

2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità.

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

Il Comune non si avvale della facoltà di utilizzare i contributi di concessione per la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale o comunque per il finanziamento di spese correnti, infatti l'intero importo previsto viene destinato alle spese di investimento

2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli.

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Accensione di prestiti

2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzioni di mutui e prestiti	70.044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	70.044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

ASSUNZIONE DI PRESTITI :

In seguito all'operazione di estinzione anticipata dei mutui messa in essere dalla PAT, e alla luce dei nuovi equilibri di bilancio che dovranno essere rispettati con l'entrata in vigore della contabilità armonizzata, non è prevista per il triennio l'assunzione di prestiti.

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.

L'articolo 25 della L.P. n. 3/2006, relativo al ricorso all'indebitamento, prevede che i Comuni possano effettuare nuove operazioni d'indebitamento qualora l'importo annuale degli interessi dei debiti da contrarre, sommato a quello dei debiti precedentemente contratti al netto di una quota del 50 per cento dei contributi in conto annualità, non superi il limite fissato dai regolamenti di cui all'articolo 26 e comunque non risulti superiore, decorrere dal 2012, all'8 per cento 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.

2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli.

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2013 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	355.500,00	374.500,00	350.000,00	350.000,00	5,34
TOTALE	0,00	0,00	355.500,00	374.500,00	350.000,00	350.000,00	5,34

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

La lettera a) del comma 2 dell'art. 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 non costituiscono indebitamento le operazioni, complessivamente rientranti nei limiti dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nell'ultimo esercizio finanziario, che non comportano risorse aggiuntive, ma consentono di superare una momentanea carenza di liquidità e di effettuare spese per le quali è prevista idonea copertura di bilancio;

Sulla base dei dati di chiusura del Conto Consuntivo 2014 (ultimo esercizio chiuso) tale limite è stato determinato così come segue :

Entrate tributarie (titolo I)	419.249,83	+
Entrate da contributi e trasferimenti correnti, ecc. (titolo II)	629.899,49	+
Entrate extra-tributarie (titolo III)	450.400,60	+
Totale accertamenti consuntivo 2014	1.499.549,92	=

SOMMA PER ANTICIPAZIONE DI CASSA AMMISSIBILE (A/12*3)	374.887,48
--	-------------------

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 2.2. - ANALISI DELLE RISORSE

e pertanto l'importo dell'anticipazione stanziata in bilancio pari a euro €. 374.500,00 rientra nel limite massimo

2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli.

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

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

Il bilancio di previsione per il 2016, il primo di questa nuova consuntivazione, continua a muoversi in un contesto caratterizzato da una significativa contrazione delle risorse disponibili quale conseguenza dell'aumento sfavorevole dell'economia degli anni scorsi, che mostra solo ora segnali di ripresa, e dalle manovre dello Stato volte al risanamento della finanza pubblica.

In questo clima si inseriscono alcuni elementi di novità che hanno condizionato in maniera importante la programmazione comunale:

- a) con il 2016, viene a cessare la disciplina del cosiddetto "Patto di stabilità".
- b) A partire dal 2016, anche se in forma attenuata, trova applicazione la riforma del sistema contabile volta all'armonizzazione dei bilanci del settore pubblico (D.Lgs. 118/2011) che prevede: l'applicazione dei nuovi principi contabili, i nuovi schemi di bilancio anche se con funzione esclusivamente conoscitiva e il riaccertamento straordinario dei residui;
- c) In sostituzione del patto di stabilità viene introdotto un meccanismo di equilibrio finanziario basato sul saldo di competenza, che non potrà mai essere negativo. Tale saldo sarà calcolato: dalla somma delle entrate finali (entrate correnti, entrate in c/capitale ed entrate da riduzione di attività finanziarie) e diminuito dalle spese finali (spese correnti, spese in c/capitale e spese per incremento di attività finanziarie).

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2016, sottoscritto in data 9 novembre 2015 tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie Locali, pone come obiettivo quello di proseguire nella razionalizzazione e riqualificazione della spesa pubblica in particolare della spesa corrente per sostenere gli investimenti.

Il protocollo d'intesa sopra richiamato fornisce indicazioni circa gli strumenti e le azioni per il raggiungimento degli obiettivi in particolare attraverso:

- a) La politica fiscale: introduzione di modifiche alla disciplina dell'Imposta Immobiliare semplice (IM.I.S.) con l'intento di preservare l'attuale volume complessivo delle agevolazioni fiscali in favore delle imprese e dei cittadini mediante l'azzeramento dell'IMIS sulle abitazioni principali e la riduzione delle aliquote in favore di alcune categorie catastali del settore produttivo; la Provincia si impegna a garantire le risorse compensative;
- b) Il concorso a sostegno della finanza pubblica in termini di accantonamenti statali previsti dal "Patto di Garanzia" prevede la devoluzione allo Stato del maggior gettito IMUP e del gettito IMIS relativo agli immobili di categoria catastale D con un incremento rispetto al 2015, incremento che per 4 milioni, limitatamente al 2016, la Provincia assume a proprio carico;
- c) La riduzione dei trasferimenti di parte corrente in continuità con quanto già operato per il 2014 e 2015, con criteri e modalità finalizzati al tendenziale allineamento del livello di spesa standard;
- d) Il contenimento della spesa per il personale attraverso la proroga del blocco delle assunzioni di ruolo; è possibile assumere solo per sostituire personale cessato dal servizio nella misura del 25% della spesa corrispondente alle cessazioni verificatesi nell'anno precedente;
- e) Politiche in materia di investimenti: costituzione del fondo strategico territoriale alimentato dalle risorse derivanti dall'operazione di decadenza dei finanziamenti già attribuiti, dalle somme destinate al sostegno degli investimenti dai Consorzi BIM e dalle quote dell'avanzo di amministrazione che Comuni destineranno al fondo;

Il progetto di bilancio per l'esercizio 2016 e pluriennale 2016-2018, rappresenta dunque la continuazione delle azioni concrete per la realizzazione degli indirizzi di governo e quindi del programma di mandato di questa Amministrazione.

Le previsioni di parte corrente sono determinate in funzione delle risorse complessive disponibili, tenuto conto della diminuzione delle risorse correnti nei trasferimenti dalla P.A.T., in particolare del fondo perequativo; l'intento resta quello di mantenere, come sopra puntualizzato, il livello attuale dei servizi offerti ai cittadini assicurando nel contempo, il contenimento delle spese di parte corrente, il rispetto degli obiettivi imposti dal patto di stabilità e garantendo, infine, una politica tributaria volta agli obiettivi sopra evidenziati;

L'amministrazione, rispetto alla politica tariffaria, ritiene di confermare l'adozione di modelli tariffari predisposti in attuazione dell'art. 9 della Legge provinciale n. 36/1993 che tendono a raggiungere l'integrale copertura dei costi dei relativi servizi. Per quanto riguarda l'asilo nido è stato confermato il nuovo sistema di calcolo basato sull'ICEF.

Nel programma degli investimenti previsto per il 2016, l'intervento più significativo quello che riguarda i lavori all'interno del progetto di riqualificazione delle spiagge dei laghi di Caldonazzo e Levico. interventi riguardanti il comune di Calceranica al Lago per €. 536.000,00

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

Come ogni esercizio è previsto inoltre il c.d. "Intervento 19" mediante l'Agenzia del Lavoro per € 55.000,00; gli altri interventi minori sono volti alla manutenzione straordinaria degli immobili, della viabilità e delle reti ;

Il Piano generale delle opere pubbliche 2016-2018 rivede le priorità in materia di investimenti in coerenza con il bilancio.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

N°	PROGRAMMA			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Codice: 0000	T1	CO	0,00	0,00	0,00
			SV	0,00	0,00	0,00
			T	0,00	0,00	0,00
		T2	0,00	0,00	0,00	
		T	CO	0,00	0,00	0,00
SV	0,00		0,00	0,00		
T	0,00		0,00	0,00		
2	Codice: 0100 SERVIZI GENERALI	T1	CO	604.932,00	609.420,00	609.570,00
			SV	0,00	0,00	0,00
			T	604.932,00	609.420,00	609.570,00
		T2	8.000,00	3.000,00	3.000,00	
		T	CO	604.932,00	609.420,00	609.570,00
SV	8.000,00		3.000,00	3.000,00		
T	612.932,00		612.420,00	612.570,00		
3	Codice: 0200 SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE	T1	CO	98.400,00	98.400,00	98.400,00
			SV	0,00	0,00	0,00
			T	98.400,00	98.400,00	98.400,00
		T2	0,00	0,00	0,00	
		T	CO	98.400,00	98.400,00	98.400,00
SV	0,00		0,00	0,00		
T	98.400,00		98.400,00	98.400,00		
4	Codice: 0300 SERVIZI ALLA PERSONA	T1	CO	169.450,00	168.200,00	167.850,00
			SV	0,00	0,00	0,00
			T	169.450,00	168.200,00	167.850,00
		T2	79.000,00	0,00	0,00	
		T	CO	169.450,00	168.200,00	167.850,00
SV	79.000,00		0,00	0,00		
T	248.450,00		168.200,00	167.850,00		
5	Codice: 0400 SERVIZI TECNICI GESTIONALI	T1	CO	350.650,00	350.650,00	350.650,00
			SV	0,00	0,00	0,00
			T	350.650,00	350.650,00	350.650,00
		T2	682.500,00	57.000,00	490.000,00	
		T	CO	350.650,00	350.650,00	350.650,00
SV	682.500,00		57.000,00	490.000,00		
T	1.033.150,00		407.650,00	840.650,00		

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
Provincia di Trento

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

segue 3.3. - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

N°	PROGRAMMA			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	TOTALI	T1	CO	1.223.432,00	1.226.670,00	1.226.470,00
			SV	0,00	0,00	0,00
			T	1.223.432,00	1.226.670,00	1.226.470,00
TOTALI	T2	T	CO	769.500,00	60.000,00	493.000,00
			SV	1.223.432,00	1.226.670,00	1.226.470,00
			T	769.500,00	60.000,00	493.000,00
			T	1.992.932,00	1.286.670,00	1.719.470,00

3.4 - PROGRAMMA N° 0000

RESPONSABILE SIG.

EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

N° 0

3.4.1 - Descrizione del programma

3.4.2 - Motivazione delle scelte

3.4.3 - Finalità da conseguire

3.4.3.1 - Investimento

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 000000000000

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale	Legge di finanziamento e articolo
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche - Stato
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche - Regione
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche - Provincia
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche - Unione Europea
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche Cassa DD.PP. Credito
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche - Altri indebitamenti
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche - Altre Entrate
0,00	0,00	0,00	0,00	TOTALE (A)
0,00	0,00	0,00	0,00	Proventi dei servizi
0,00	0,00	0,00	0,00	TOTALE (B)
1.388.662,00	1.264.820,00	1.283.570,00	3.937.052,00	Quote di risorse generali
1.388.662,00	1.264.820,00	1.283.570,00	3.937.052,00	TOTALE (C)
1.388.662,00	1.264.820,00	1.283.570,00	3.937.052,00	TOTALE GENERALE (A+B+C)
1.388.662,00	1.264.820,00	1.283.570,00	3.937.052,00	TOTALE GENERALE

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 00000000000000

IMPIEGHI

		Anno 2016		Anno 2017		Anno 2018	
		entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
SPESA CORRENTE	Consolidata (a)	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	di Sviluppo (b)	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	Totale	0,00		0,00		0,00	
SPESA PER INVESTIMENTO		0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000
T O T A L E (a+b+c)	Consolidata	0,00		0,00		0,00	
	di Sviluppo	0,00		0,00		0,00	
	Totale	0,00		0,00		0,00	
% sul totale spese finali tit. I e II							

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

3.4 - PROGRAMMA N° 0100 SERVIZI GENERALI

RESPONSABILE SIG.

EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

N° 0

3.4.1 - Descrizione del programma

Il programma ricomprende le funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo di cui :
1. AGLI ORGANI ISTITUZIONALI.

2. ALLA SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE.
3. ALLA GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA E DI PROGRAMMAZIONE.
4. ALLA GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI.
5. ALLA GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI.
6. ALL'UFFICIO TECNICO.
7. AD ALTRI SERVIZI GENERALI.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

L'attuale impostazione, per quanto riguarda la consistenza dell'Organico, tende a conseguire delle economie sull'utilizzo del personale arrivando ad una gestione sempre più efficace.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Assicurare il funzionamento dei singoli servizi in rapporto ai compiti affidati ed alle effettive esigenze degli uffici in rapporto a quanto devono svolgere.

3.4.3.1 - Investimento

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

- Nro 1 segretario comunale.
- Nro 1 collaboratore contabile
- Nro 1 coadiutore amministrativo (part time 32 ore)

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

attrezzature informatiche riferite a n.8 computers e relative stampanti.
N.ro 2 fotocopiatori.

Oltre ad altre attrezzature per l'accesso alle reti informatiche.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

La gestione dei servizi è coerente con la programmazione provinciale a tutti gli effetti.

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 01000000000000
SERVIZI GENERALI

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale	Legge di finanziamento e articolo	Entrate Specifiche - Stato	Entrate Specifiche - Regione	Entrate Specifiche - Provincia	Entrate Specifiche - Unione Europea	Entrate Specifiche Cassa DD.PP. Credito	Entrate Specifiche - Altri indebitamenti	Entrate Specifiche - Altre Entrate	TOTALE (A)	Proventi dei servizi		TOTALE (B)	Quote di risorse generali	TOTALE (C)	TOTALE GENERALE (A+B+C)	TOTALE GENERALE
5.100,00	5.100,00	5.100,00	15.300,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.170,00			77.300,00		882.612,00	995.182,00	995.182,00
0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			77.300,00		882.612,00	995.182,00	995.182,00
0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			231.900,00		2.641.302,00	2.936.672,00	2.936.672,00
0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			231.900,00		2.641.302,00	2.936.672,00	2.936.672,00
0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			231.900,00		2.641.302,00	2.936.672,00	2.936.672,00
0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			231.900,00		2.641.302,00	2.936.672,00	2.936.672,00
0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			231.900,00		2.641.302,00	2.936.672,00	2.936.672,00
0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			231.900,00		2.641.302,00	2.936.672,00	2.936.672,00

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 01000000000000
SERVIZI GENERALI

IMPIEGHI

		Anno 2016		Anno 2017		Anno 2018	
		entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
SPESA CORRENTE	Consolidata (a)	604.932,00	98,6948	609.420,00	99,5101	609.570,00	99,5103
	di Sviluppo (b)	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	Totale	604.932,00		609.420,00		609.570,00	
SPESA PER INVESTIMENTO		(c)	1,3052	3.000,00	0,4899	3.000,00	0,4897
T O T A L E (a+b+c)	Consolidata	604.932,00		609.420,00		609.570,00	
	di Sviluppo	8.000,00		3.000,00		3.000,00	
	Totale	612.932,00		612.420,00		612.570,00	
% sul totale spese finali tit. I e II			30,7553		47,5973		35,6255

3.4 - PROGRAMMA N° 0200 SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE

RESPONSABILE SIG.

EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

N° 0

3.4.1 - Descrizione del programma

Il programma riguarda la gestione dei seguenti servizi :

- 1.ANAGRAFE , STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO.
- 2.SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE.
- 3.SERVIZI TURISTICI.
- 4.MANIFESTAZIONI ED ATTIVITA' DI SOSTEGNO E PROMOZIONE NEL SETTORE TURISTICO
- 5.AFFISSIONI E PUBBLICITA'.
- 6.SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO.
7. SERVIZI RELATIVI ALL'INDUSTRIA.
- 8.ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

La gestione è in forma diretta per tutti i servizi.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Erogazione dei singoli servizi in rapporto alle reali necessita' dei cittadini con l'ausilio delle risorse disponibili.

3.4.3.1 - Investimento

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

N.ro 1 collaboratore amministrativo

N.ro 1 coadiutore amministrativo (part time 24 ore)

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Strumentazione informatica per la gestione anagrafe, stato civile leva e statistica.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

La gestione risulta essere economica ed efficiente in coerenza con la programmazione provinciale

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 02000000000000
SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE
RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

COMUNE DI CALDERANICA AL LAGO
 Provincia di Trento

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale	Legge di finanziamento e articolo
Entrate Specifiche - Stato	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche - Regione	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche - Provincia	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche - Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche Cassa DD.PP. Credito	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche - Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche - Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
Proventi dei servizi	6.850,00	5.850,00	18.550,00	
TOTALE (B)	6.850,00	5.850,00	18.550,00	
Quote di risorse generali	91.550,00	92.550,00	276.650,00	
TOTALE (C)	91.550,00	92.550,00	276.650,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	98.400,00	98.400,00	295.200,00	
TOTALE GENERALE	98.400,00	98.400,00	295.200,00	

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 02000000000000
SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE

IMPIEGHI

		Anno 2016		Anno 2017		Anno 2018	
		entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
SPESA CORRENTE	Consolidata (a)	98.400,00	100,0000	98.400,00	100,0000	98.400,00	100,0000
	di Sviluppo (b)	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	Totale	98.400,00		98.400,00		98.400,00	
SPESA PER INVESTIMENTO		(c)	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000
T O T A L E (a+b+c)	Consolidata	98.400,00		98.400,00		98.400,00	
	di Sviluppo	0,00		0,00		0,00	
	Totale	98.400,00		98.400,00		98.400,00	
% sul totale spese finali tit. I e II			4,9374		7,6476		5,7227

3.4 - PROGRAMMA N° 0300 SERVIZI ALLA PERSONA

RESPONSABILE SIG.

EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

N° 0

3.4.1 - Descrizione del programma

IL PROGRAMMA COMPRENDE LE SEGUENTI FUNZIONI :

1. ISTRUZIONE PUBBLICA :

- scuola materna, scuola elementare, istruzione media, assistenza scolastica e servizi connessi.
- 2. FUNZIONE RELATIVA ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI:
biblioteca, teatri, attività culturali e di sostegno, promozione e servizi diversi nel settore culturale.
- 3. FUNZIONE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO:
palazzo dello sport ed altri impianti, manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo.

4. FUNZIONE NEL SETTORE SOCIALE:

- asili nido, servizio per l'infanzia e per minori; servizi di prevenzione e riabilitazione; strutture residenziali e ricovero anziani.
- assistenza e beneficenza pubblica, servizi diversi alle persone e alla famiglia , strutture semiresidenziali.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Necessita' di ricorrere a forme associate sia per quanto riguarda la biblioteca e l'asilo nido e la scuola media.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Miglioramento dei servizi erogati mediate la ricerca di una sempre più alta specializzazione avendo riguardo anche alle esigenze e possibilità economiche dell'utenza.

3.4.3.1 - Investimento

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Lavori di pulizia ed altro appaltati. -

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Edifici a specifica destinazione con relative attrezzature tecniche quali computer e stampante - fotocopiatore e impianti audio e televisivi.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

La gestione effettuata è in coerenza con la programmazione provinciale.

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
 Provincia di Trento
RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018
 3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 03000000000000
 SERVIZI ALLA PERSONA

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale	Legge di finanziamento e articolo
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche - Stato
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche - Regione
2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00	Entrate Specifiche - Provincia
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche - Unione Europea
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche Cassa DD.PP. Credito
0,00	0,00	0,00	0,00	Entrate Specifiche - Altri indebitamenti
5.500,00	5.500,00	5.500,00	16.500,00	Entrate Specifiche - Altre Entrate
7.500,00	7.500,00	7.500,00	22.500,00	TOTALE (A)
8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	Proventi dei servizi
8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00	TOTALE (B)
232.950,00	152.700,00	152.350,00	538.000,00	Quote di risorse generali
232.950,00	152.700,00	152.350,00	538.000,00	TOTALE (C)
248.450,00	168.200,00	167.850,00	584.500,00	TOTALE GENERALE (A+B+C)
248.450,00	168.200,00	167.850,00	584.500,00	TOTALE GENERALE

COMUNE DI CAL CERANICA AL LAGO

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 03000000000000

SERVIZI ALLA PERSONA

IMPIEGHI

		Anno 2016		Anno 2017		Anno 2018	
		entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
SPESA CORRENTE	Consolidata (a)	169.450,00	68,2029	168.200,00	100,0000	167.850,00	100,0000
	di Sviluppo (b)	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	Totale	169.450,00		168.200,00		167.850,00	
SPESA PER INVESTIMENTO		(c)	31,7971	0,00	0,0000	0,00	0,0000
T O T A L E (a+b+c)	Consolidata	169.450,00		168.200,00		167.850,00	
	di Sviluppo	79.000,00		0,00		0,00	
	Totale	248.450,00		168.200,00		167.850,00	
% sul totale spese finali tit. I e II			12,4666		13,0725		9,7617

3.4 - PROGRAMMA N° 0400 SERVIZI TECNICI GESTIONALI

RESPONSABILE SIG.

EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

N° 0

3.4.1 - Descrizione del programma

Il programma riguarda le seguenti funzioni:

1. FUNZIONE NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E TRASPORTI :

viabilità', circolazione stradale e servizi connessi, illuminazione pubblica e mantenimento degli impianti esistenti con manutenzioni ordinarie e straordinarie e dall'altro alla esecuzione di nuove opere per integrazione o sostituzione di quelle esistenti.

2. FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE:

urbanistica e gestione del territorio, edilizia pubblica locale, agevolata e piani di edilizia economico/popolare, servizi di protezione civile;

servizio idrico integrato, servizio smaltimento rifiuti;

Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio e ambiente.

Anche in tali servizi l'attività' gestionale è rivolta alla conservazione e miglioramento dei servizi erogati con ricerca di economie attraverso il rinnovo e affido a ditte specializzate di particolari interventi.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Data la modesta entità' del cantiere comunale , parte degli interventi viene affidata a ditte esterne, organizzativamente idonee e tecnicamente capaci ad eseguire i lavori a regola d'arte, quali la spazzatura delle strade, lo sgombero neve. Altri interventi vengono eseguiti dai 2 operai comunali altrettanto validi ed operosi che garantiscono al Comune una economia di spesa non indifferente (vedi nel campo manutenzione strade, parchi, aiuole, manutenzione degli stabili comunali nonchè altri piccoli lavori di lieve entità' ma di estrema importanza per una realtà' di modeste dimensioni come quella del Comune di Calceranica al Lago).

3.4.3 - Finalità da conseguire

Mantenimento e miglioramento dei servizi erogati con riguardo particolare al contenimento dei costi.

3.4.3.1 - Investimento

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

N.ro 1 geometra

N.ro 2 operai a tempo pieno

Ditta esterna AMNU spa con partecipazione azionaria del Comune per lo spezzamento strade e noleggio di piattaforma aerea per manutenzione impianto illuminazione pubblica da parte degli operai comunali.

Ditta esterna AMNU spa con partecipazione azionaria del Comune per la raccolta e smaltimento dei rifiuti.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Nro 1 Piaggio Porter targa DT620DD e Nro 1 Piaggio Porter Maxxi targa ET959ZH per viabilità' nonché una piccola terna benny targa ADT072 (ruspetta) per lavori eseguiti direttamente sull'acquedotto dal cantiere comunale con molta efficacia.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

La gestione dei servizi è del tutto coerente con la programmazione provinciale.

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 04000000000000
SERVIZI TECNICI GESTIONALI
RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
 Provincia di Trento

Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale	Legge di finanziamento e articolo
Entrate Specifiche - Stato	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche - Regione	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche - Provincia	618,000,00	447,950,00	1,102,550,00	
Entrate Specifiche - Unione Europea	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche Cassa DD.PP. Credito	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche - Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00	
Entrate Specifiche - Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	618,000,00	447,950,00	1,102,550,00	
Proventi dei servizi	230,600,00	233,600,00	697,800,00	
TOTALE (B)	230,600,00	233,600,00	697,800,00	
Quote di risorse generali	140,450,00	159,100,00	481,100,00	
TOTALE (C)	181,550,00	140,450,00	481,100,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1,033,150,00	407,650,00	2,281,450,00	
TOTALE GENERALE	1,033,150,00	407,650,00	2,281,450,00	

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA 04000000000000
SERVIZI TECNICI GESTIONALI

IMPIEGHI

		Anno 2016		Anno 2017		Anno 2018	
		entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
SPESA CORRENTE	Consolidata (a)	350.650,00	33,9399	350.650,00	86,0174	350.650,00	41,7118
	di Sviluppo (b)	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000
	Totale	350.650,00		350.650,00		350.650,00	
SPESA PER INVESTIMENTO		(c)	66,0601	57.000,00	13,9826	490.000,00	58,2882
T O T A L E (a+b+c)	Consolidata	350.650,00		350.650,00		350.650,00	
	di Sviluppo	682.500,00		57.000,00		490.000,00	
	Totale	1.033.150,00		407.650,00		840.650,00	
% sul totale spese finali tit. I e II			51,8407		31,6826		48,8901

RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2016 - 2018

3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

COMUNE DI CALGERANICA AL LAGO

Denominazione del programma (1)												
Legge di finanziamento e regolamento U.E. (estremi)												
Previsione pluriennale di spesa				FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)								
Anno di compet.	I° Anno success.	II° Anno success.	TOTALE	Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	U.E.	Cassa DD.PP. + CR.SP. + Ist. Prev.	Altri indebitam. (2)	Altre entrate	TOTALE
0100000000000												
SERVIZI GENERALI												
995.182,00												
970.520,00	970.970,00	2.936.672,00	0,00	15.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.070,00	295.370,00
0200000000000												
SERVIZI DEMOGRAFICI E ALLE IMPRESE												
98.400,00												
98.400,00	98.400,00	295.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.550,00	18.550,00
0300000000000												
SERVIZI ALLA PERSONA												
248.450,00												
168.200,00	167.850,00	584.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	46.500,00
0400000000000												
SERVIZI TECNICI GESTIONALI												
1.033.150,00												
407.650,00	840.650,00	2.281.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.102.550,00	0,00	0,00	0,00	697.800,00	1.800.350,00
TOTALE GENERALE												
2.375.182,00	1.644.770,00	2.077.870,00	6.097.822,00	0,00	15.300,00	0,00	1.108.550,00	0,00	0,00	0,00	1.036.920,00	2.160.770,00

COMUNE DI CALCERANICA AL LAGO
(Prov. di Trento

**PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE PER
IL PERIODO 2014- 2016 (ART. 13 DELLA L.P. 36/93 E
DELIBERAZIONE DELLA G.P. N. 1061 DI DATA 17 MAGGIO
2002).**

**ALLEGATO ALLE RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
PERIODO 2016-2018- BILANCIO ANNUALE 2016 E PLURIENNALE 2016-
2018**

Approvato con deliberazione del C.C.

N. _____ dd. _____

Il Sindaco
Uez Cristian

Il Segretario
Paolo dott. Ciresa

Fonti normative.

Nell'ambito delle recenti normative sia nel settore dei lavori pubblici che della contabilità finanziaria sono stati introdotti nuovi strumenti di programmazione dei lavori pubblici. Si ritiene di utilizzare correttamente il termine lavori pubblici e non opera pubblica per tutta la nuova dottrina in campo avutasi nel settore e per la definizione che viene data dall'art. 3 comma 8 del D.Leg.vo 12 aprile 2006 n. 163 "nuovo codice degli appalti" ed art. 1 bisr comma 4 della L.P. 26/93 i quali quale definisce lavoro pubblico le attività di costruzione, demolizione, recupero, ristrutturazione, restauro e manutenzione di opere.

Per quanto riguarda lo specifico delle norme che introducono i nuovi criteri di programmazione esse sono così individuate:

Art. 26 comma 3 lett. b) del T.U LL.RR sull'Ordinamento dei comuni il quale individua la competenza del Consiglio Comunale quale organo per l'approvazione dei "**programmi generali di opere pubbliche ed i relativi piani finanziari**"; la definizione è generica non specificandone più opportunamente il contenuto salvo il principio della competenza per la sua approvazione.

Art. 15 del T.U. delle LL.RR. sull'ordinamento contabile dei Comuni approvato con D.P.GR. 01.02.2005 n. 4/L il quale, nell'ambito dell'introduzione anche per i comuni della Regione del nuovo sistema di contabilità economico finanziaria, ha disposto la programmazione degli investimenti con il quale si collega detta programmazione, in sede di specifiche approvazioni dei progetti o piani di investimento, con il bilancio pluriennale e bilancio annuale ai fini della verifica della copertura finanziaria dei costi ed oneri di gestione.

Nell'ambito del completamento del nuovo assetto normativo inerente la disciplina del programma delle opere pubbliche, in sede di approvazione del Regolamento di Contabilità, avvenuto con deliberazione del CC n. 49 dd. 14.12.2000 è stato introdotto l'art. 13 il quale prevede il programma generale delle opere pubbliche inteso come: "le opere pubbliche che l'amministrazione intende realizzare nel periodo considerato dal bilancio pluriennale" Più nel dettaglio l'art. prevede che gli interventi compresi nel programma debbano essere previsti nei bilanci annuali e pluriennali e nella relazione previsionale e programmatica.

Con questa norma, si collega la programmazione dei lavori pubblici alle specifiche previsioni della relazione previsionale programmatica triennale ed alla relativa previsione delle risorse e interventi dei bilanci sia annuali, che pluriennali. Ne consegue, quindi, che il programma sia necessariamente triennale, compatibile con gli altri strumenti finanziari di programmazione della spesa

Si precisa inoltre che il piano generale delle opere pubbliche viene approvato secondo la procedura prevista per il bilancio di previsione del quale ne fa parte integrante e sostanziale come allegato.

In merito alla predisposizione del **Programma Generale delle Opere Pubbliche** è intervenuta l'approvazione, ai sensi del comma 2 dell'art. 13 della L.P. 36/93, con deliberazione della G.P. n. 1061 dd. 17.05.2002, dello schema tipo per la redazione programma delle opere pubbliche, attuando quello che già in sede statale si era verificato con il Decreto del Ministero dei lavori pubblici 21 giugno 2000 il quale ha disciplinato lo schema per l'elaborazione del programma delle opere pubbliche.

Nella deliberazione della G.P. viene inoltre risolto il problema connesso all'osservatorio dei lavori pubblici presso il Servizio Statistica della PAT obbligando gli enti all'inserimento del programma nell'osservatorio tramite il sistema SIMOG ad avvenuta sua approvazione.

Con deliberazione della G.P. n. n. 732 di data 05.04.2007 è stato approvato il regolamento per l'indebitamento dei comuni ai sensi dell'art. 25 della L.P. 16. giugno 2006 n. 3. Tale regolamento

definisce all'art. 1 le modalità di indebitamento dei comuni per il finanziamento degli investimenti ed, in particolare, all'art. 2 quali sono le spese di investimento e precisamente:

Ai fini del ricorso all'indebitamento costituiscono investimenti:

- a) l'acquisto, la costruzione, la ristrutturazione e la manutenzione straordinaria di beni immobili;
- b) la costruzione, la demolizione, la ristrutturazione, il recupero e la manutenzione straordinaria di opere ed impianti;
- c) l'acquisto di impianti, macchinari, attrezzature tecnico scientifiche, mezzi di trasporto ed altri beni mobili di utilizzo pluriennale;
- d) gli oneri per beni immateriali a utilizzo pluriennale;
- e) l'acquisizione di aree, espropri e servitù onerose;
- f) le partecipazioni azionarie e i conferimenti di capitale anche attraverso la sottoscrizione di prestiti obbligazionari convertibili o di opzioni di acquisto di azioni;
- g) i trasferimenti in conto capitale destinati ad investimenti di società controllate, di altri enti od organismi appartenenti al settore della pubblica amministrazione ovvero di altri soggetti e organismi senza fini di lucro;
- h) i trasferimenti in conto capitale a concessionari di lavori pubblici o proprietari e/o gestori di impianti, reti o dotazioni funzionali all'erogazione di servizi pubblici, oppure a erogatori di servizi pubblici le cui concessioni o contratti di servizio prevedono la retrocessione degli investimenti agli enti committenti alla loro scadenza;
- i) gli interventi contenuti in programmi generali relativi a piani urbanistici attuativi, esecutivi, dichiarati di preminente interesse locale, aventi finalità pubblica volti al recupero e alla valorizzazione del territorio.

Infine l'art. 6 della L.P. 26 /1993 in materia di Lavori pubblici prevede al comma 3 : " Ferma restando l'applicazione della disciplina in materia di programmazione relativa a ciascuna amministrazione aggiudicatrice , **va predisposto:**

- a) il documento preliminare di progettazione previsto dall'art. 14 per **inserire nuove opere** di importo presunto superiore a 1 milione di euro negli strumenti di programmazione..."
- qui vi è una evidente contraddizione fra la vecchia e nuova normativa in quanto:
Opere da 0 A 300.000 euro non è richiesto l'inserimento nel piano;
da 300.000 a 1.000.000 di euro è richiesto il Progetto preliminare"
- Oltre i 1.000.000 di euro è sufficiente il documento preliminare di progettazione

Pertanto, data la preminenza della legge, si ritiene che da 300.000 a 1.000.000 sia sufficiente un'analisi di fattibilità meglio se presente il documento preliminare di progettazione o addirittura il Progetto definitivo. Oltre 1.000.000 di euro è obbligo di avere il Documento Preliminare di Progettazione o meglio, se presente, il Progetto Preliminare. Per le opere da inserire **nel primo anno comunque** devono essere stato predisposto il progetto preliminare.

Il programma consiste.

1. Quadro dei lavori necessari sulla base di programma del Sindaco nell'arco della legislatura;
2. Compilazione della tabella sulle risorse previste per le opere con previsione di finanziamento;
3. Compilazione della tabella opere finanziabili con certezze per tipo di opera e priorità;
4. Compilazione della tabella opere non finanziate con possibile inserimento per tipo di opera;
5. Analisi di fattibilità per le opere superiori a 300.000 EURO e fino a 1.000.000 inserite in esercizi successivi al primo.

2) Tabella Programma triennale 2016-2018 delle risorse finanziarie disponibile per le opere pubbliche.

Per quanto riguarda le risorse finanziarie disponibili da impiegare nel triennio esse si riferiscono sia quelle previste sui fondi della finanza locale e precisamente della L.p. 36/93 la cui destinazione é vincolata per opere, ma non per legge: trattasi del fondo investimenti minori Viene inoltre previsto il plafond art.16 della 36/93 e precisamente le opere per cui stato richiesto il finanziamento sul fondo delle opere comunali di rilevanza provinciale, quindi, risorsa vincolata.

Le altre risorse sono riferiti ad altre entrare con destinazione vincolata per legge (vedi oneri di urbanizzazione) e il ricorso al credito verificando il vincolo di legge per l'assunzione dei mutui.

Sono previste inoltre le risorse delle leggi di settore ancora in vigore per cui le medesime sono considerate a destinazione vincolata.

Quanto sopra viene evidenziato nella seguente tabella.

1	Entrate a destinazione vincolata per legge (oneri di urbanizzazione)	55.000				
2	Contributo leggi di settore Bim Brenta	562.000	34.600	445.950		55.000
3	Fondo di riserva LP 36	21.170				1.042.550
4	Fondo investimenti minori IVA a credito	108.830	20400	42050		21.170
5	Avanzo di amministrazione					0
	Recupero altri anti					0
	TOTALI	747.000	55.000	488.000		1.290.000

TABELLA 3 - Programma triennale delle opere pubbliche: parte prima: opere con finanziamento

[illegible]

Tab. 1 = Codici tipologia di intervento (tabella 1 delibera G.P. 1061/02; Tab. 2 = Codici categoria opere (tabella 2 delibera G.P. 1061/02; RPP= Codice relazione previsionale programmatica

TABELLA 3 – Programma triennale delle opere pubbliche: parte seconda: opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Codifica per Priorità di realiz- zazio- ne	Tab 2 RP	Tab 1 RP	Tipo di lavoro	Tipo di progetto già presente	Conform ità ai previst o ultima zione d) e) f) g)	Arco temporale programma 2013-2015			
						Spesa totale		Disponibilità finanziarie 2013	Disponibilità finanziarie 2014
						Totale disponibilità			
						a) conformità urbanistica, b) paesaggistico ambientale, c) nulla osta idrogeologico forestale, d) nulla osta bacini montani, e) nulla osta strade, i) parere tecnico amministrativo, g) nulla osta sanitario			

ab. 1 = Codici tipologia di intervento (tabella 1 dell'opera G.P. 1061/02; Tab. 2 = Codici categoria opere (tabella 2 dell'opera G.P. 1061/02; RPP= Codice relazione previsionale programmatica

Tabelle inerenti i codici di riferimento di cui alla deliberazione della G.P. 1061 di data 17.05.2002 riportati nel piano delle opere pubbliche

TABELLA 1 TIPOLOGIA DI INTERVENTO

Cod.	DESCRIZIONE
01	Nuova costruzione
02	Demolizione
03	Recupero
04	Ristrutturazione
05	Restauro
07	Manutenzione straordinaria
08	Completamento
09	Ampliamento
10	Altro

TABELLA 2 CATEGORIA DI OPERE

Cod.	DESCRIZIONE
01	Stradali viabilità
02	Altre modalità di trasporto
03	Difesa del Suolo
04	Produzione e distribuzione energia elettrica
05	Produzione e distribuzione energia non elettrica
06	Telecomunicazioni e tecnologie informatiche
07	Infrastrutture per l'agricoltura, pesca settore primario in genere
08	Infrastrutture per attività industriali
09	Annona, commercio artigianato
10	Turistico
11	Sport e spettacolo (settore sportivo e ricreativo)
12	Beni culturali e cultura non altrove classificata
13	Culto
14	Difesa, Pubblica sicurezza e polizia locale
15	Opere legate all'attività istituzionale
16	Igienico sanitarie, risorse idriche, fognatura, opere di protezione dell'ambiente (Gestione territorio e ambiente)
17	Edilizia sociale e scolastica, Istruzione pubblica
18	Altra edilizia pubblica
19	Edilizia abitativa
20	Edilizia sanitaria
21	Altre infrastrutture pubbliche non altrove classificate
22	Campo sociale
23	Servizi produttivi
99	Altro

- 5 Analisi di fattibilità per le opere superiori a 300.000 EURO inserite in esercizi successivi al primo.

A) Area di inseribilità

1. *Lavori di "Sistemazione spiagge di Caldona" e".*

a) Motivazione intervento

La presente proposta progettuale deriva da un accordo di programma generale fra i comuni rivieraschi il lago , con l'intento di rendere pedonabile tutta la sponda lago e riqualificare le spiagge per lo sviluppo economico turistico balneare.

b) Concreta realizzabilità dell'opera.

L'opera è concretamente realizzabile e valutata positivamente dagli organi provinciali sulla fattibilità anche idrogeologica e turistica.

c) Costo preventivo:

I lavori ammontano ad € 969.000,00 divisa in due lotti funzionali. L'opera è stata ammessa a finanziamento (95 % della spesa ammessa) sul fondo di sviluppo locale di rilevanza provinciale.

QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO BILANCIO DI PREVISIONE
BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016/2018
ANNO 2016

	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE			PREVISIONI DI BILANCIO			ENTRATE PREVISTE A FINANZIAMENTO DELLE SPESE									
CAP.	OGGETTO	PREVISIONE INIZIALE	IMPORTO VARIAZIONE	PREVISIONE FINALE	AVANZO AMM.NE	ENTRATE UNA TANTUM	FONDO EX INVESTIMENTI MINORI CAP 1900/2	BUDGET 2010 - 2015	CONTRIBUTO BIM BRENTA CAP. 2530/1	ENTRATE TITOLO IV ESCLUSE LE CONCESSIONI EDILIZIE	IMPORTO	ENTRATE PER CONCESSIONE EDILIZIE	IVA A CREDITO			
21603/602	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI E IMMOBILI COMUNALI	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00			
24103/602	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA DELL'INFANZIA	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 0,00			
26103/602	LAVORI SISTEMAZIONE STRAORDINARIA GALLERIA MUSEO LEVLA - PARCO MINERARIO	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
26200/100	LAVORI ADEGUAMENTO PRESCRIZIONI ANTINCENDIO PALESTRA COMUNALE	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
27100/100	RIGUALFICAZIONE DELLE SPIAGGE DEI LAGHI DI CALDONAZZO E LEVICO. INTERVENTI RIGUARDANTI IL COMUNE DI CALDERANICA AL LAGO	€ 536.000,00	€ 0,00	€ 536.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 508.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
27180/653	COMPLETAMENTO SENTIERI ED AREE ESCURISTICO (MAPPE, TABELLE ECC.	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
27180/656	PROG.INTERC.-SISTEM. SENTIERI ED AREE ESCURISTICO	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.830,00	€ 0,00	€ 1.170,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
27189/600	PROGETTAZIONE INFO POINT SPIAGGIA PESCATORE	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
28103/604	SISTEMAZIONE / SCARIFICA E BITUMATURA VIA ANDANTA	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
28104/603	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
28204/001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
29101/001	INTERVENTI DI SOMMA URGENZA	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1960/022	€ 19.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
29106/001	VARIANTE AL PIANO REGOLATORE	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
29190/000	RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00			
29389/689	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AI VIGILI DEL FUOCO	€ 5.500,00	€ 0,00	€ 5.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
29407/602	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO E FOGNATURA	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
29600/100	ACQUISTO TERRENO PER PIAZZOLA CENTO SCALINI	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
29600/110	REALIZZAZIONE AREA CANI (BAU BEACH)	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
29700/001	INTERVENTO A SOSTEGNO PROGETTO PIU' BELLA CON CASSA RURALE	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
30401/001	LAVORI SOCIALMENTE UTILI INTERVENTO 19	€ 55.000,00	€ 0,00	€ 55.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.400,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.600,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
TOTALI		€ 769.500,00	€ 0,00	€ 769.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 130.330,00	€ 0,00	€ 21.170,00	€ 562.000,00	€ 56.000,00	€ 0,00	€ 0,00			

CAMBIO FINANZIAMENTO
VARIAZIONE INTERVENTI ESISTENTI
NUOVI INTERVENTI
legenda :

AVANZO AMM.NE	1900/1	€ 0,00
ENTRATE UNA TANTUM	1900/1	€ 0,00
BUDGET 2011/15	1900/2	€ 130.330,00
PAT INV.MINORI	VARI	€ 543.000,00
ALTRI CONTR.PAT	VARI	€ 56.000,00
ONERI URBAN.	2700/1-2	€ 0,00
IVA A CREDITO	VARI	€ 21.170,00
BIM BRENTA	2530/1	€ 19.000,00
PAT SOM.URG.	1960/22	€ 769.500,00
RIEPILOGO ENTRATE TIT. IV		

QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO BILANCIO DI PREVISIONE												
BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016/2018												
ANNO 2017												
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	PREVISIONI DI BILANCIO				ENTRATE PREVISTE A FINANZIAMENTO DELLE SPESE							
CAP.	OGGETTO	PREVISIONE INIZIALE	IMPORTO VARIAZIONE	PREVISIONE FINALE	FONDO EX INVESTIMENTI MINORI CAP 1900/2	BUDGET	CONTRIBUTO BIM BRENTA	ENTRATE TITOLO IV ESCLUSE LE CONCESSIONI EDILIZIE		ENTRATE PER CONCESSIONE EDILIZIE		MUTUI
								CAP.	IMPORTO	CAP.	IMPORTO	
29190/000	RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 2.000,00		€ 0,00
29389/589	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AI VIGILI DEL FUOCO	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00		€ 0,00
30401/001	LAVORI SOCIALMENTE UTILI AZIONE 19	€ 55.000,00	€ 0,00	€ 55.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 34.600,00		€ 0,00
		€ 60.000,00	€ 0,00	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 23.400,00	€ 0,00			€ 34.600,00		€ 0,00
	TOTALI	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 23.400,00	€ 0,00			€ 2.000,00		€ 0,00

Legenda
CAMBIO FINANZIAMENTO
MINORE SPESA
NUOVA O MAGGIORE SPESA

BUDGET	1900/1	€ 0,00
PAT INV/MINORI	1900/2	€ 23.400,00
ALTRI CONTR.PAT	VARI	€ 34.600,00
ONERI URBAN.	2700/1-2	€ 2.000,00
MUTUI	VARI	€ 0,00
BIM BRENTA	2530/1	€ 0,00
PAT SOM.URG.	1960/22	€ 0,00
		€ 60.000,00

RIEPILOGO ENTRATE TIT. IV

BILANCIO PLURIENNALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2016/2018

[illegible]

RIEPILOGO ENTRATE TIT. IV	
AVANZO AMM.NE	€ 0,00
BUDGET 2011/15	1900/1
PAT INV./MINORI	1900/2
ALTRI CONTR.PAT	VARI
CONTR. URBAN.	2700/1-2
MUTUI	VARI
BIM BRENTA	2530/1
PAT SOM.URG.	1960/22
	€ 0,00
	€ 493.000,00

Nota Integrativa – Bilancio di Previsione 2016

IL FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ

A partire dal 2016 trova applicazione anche nella Provincia Autonoma di Trento la riforma del sistema contabile volta all'armonizzazione dei bilanci del settore pubblico (decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118) che prevede: l'applicazione dei nuovi principi contabili, i nuovi schemi di bilancio anche se con funzione esclusivamente conoscitiva.

Nel bilancio di previsione 2016-2018 (in entrambi gli schemi), deve essere stanziato il fondo crediti dubbia esigibilità, che sarà composto da almeno due capitoli: uno per la parte corrente del bilancio, una per la parte capitale.

Occorre precisare che, ai sensi di quanto disposto dall'art. 46 del D.lgs. 118/2011, il calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità dovrà essere effettuato mediante le formule previste nell'allegato 4/2 relativo al principio applicato della contabilità finanziaria: la relativa disciplina è contenuta nel punto 3.3 del principio e nell'esempio 5 dell'appendice tecnica al principio stesso.

Tale accantonamento rappresenta un fondo rischi diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

I principi applicati per la determinazione del fondo sono i seguenti:

Scelta del livello di analisi per il calcolo:

è possibile determinare l'accantonamento a livello più o meno aggregato: il livello minimo richiesto, rappresentato negli schemi allegati sia al bilancio di previsione che al rendiconto, è quello della tipologia, ma si è scelto di scendere a livello di capitolo;

Esclusione dal calcolo delle voci già previste dalla normativa, ossia:

- a. crediti da altre amministrazioni pubbliche (Titolo II e titolo IV entrata);
- b. crediti assistiti da fidejussione;
- c. entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili di cui al paragrafo 3.7, sono accertate per cassa;
- d. entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale (in questo caso il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale).

Esclusione di ulteriori voci per le quali non si ritiene di dover accantonare il FCDE:

- a) per le entrate che, in base alla stima della quota di FCDE ad esse corrispondenti, ottengono un indice di riscossione superiore a 1, non necessitano di accantonamento al FCDE in quanto entrata non di dubbia esigibilità;

Definizione del periodo di osservazione:

la norma parla di ultimi cinque esercizi. Si ritiene di fare riferimento agli anni 2010-2014, in quanto esercizi chiusi per i quali, quindi, sono disponibili i dati definitivi di interesse.

Raccolta dei dati su cui calcolare l'accantonamento.

I dati da raccogliere sono i seguenti:

Per le entrate che negli esercizi precedenti all'adozione dei nuovi principi erano state accertate per cassa, il fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base di dati extra-contabili, ad esempio confrontando il totale dei ruoli ordinari emessi negli ultimi cinque anni con gli incassi complessivi (senza distinguere gli incassi relativi ai ruoli ordinari da quelli relativi ai ruoli coattivi) registrati nei medesimi esercizi. La media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

- a) media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);
- b) rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
- c) media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;

Calcolo dell'incidenza della riscossione sugli accertamenti del quinquennio:

Si è ritenuto di scegliere di applicare il Metodo di calcolo b) media ponderata che rappresenta un valore simile agli altri due metodi ma che garantisce un valore sufficientemente prudenziale; i valori messi a confronto sono quelli risultanti dall'allegato prospetto excel.

Determinazione dell'accantonamento effettivo in bilancio:

Ricordato che gli enti locali della Provincia Autonoma di Trento applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio previste dal titolo I del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto. L'Ente ha previsto di **non avvalersi, vista la limitata percentuale risultante (4,12%)** della possibilità prevista dal comma 509 della L. 190/2014 dove è previsto che nel 2016 è stanziata in bilancio una quota dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione pari almeno al 36 per cento, nel 2017 è pari almeno al 55 per cento, nel 2018 è pari almeno al 70 per cento;

Gli importi quantificati con le modalità sopra menzionate e che costituiscono lo stanziamento previsto nel bilancio 2016/2018 destinato al fondo crediti di dubbia esigibilità sono stati quantificati applicando la percentuale arrotondata **del 5%** delle entrate previste (al fine di garantire una stima largamente prudenziale del fondo) e che risultano pertanto nel prospetto sopracitato e allegato in calce alla presente nota integrativa.

Nel corso dell'esercizio ed in particolare in fase di riequilibrio e di assestamento di bilancio gli accantonamenti vengono rivisti in considerazione degli accertamenti maturati e di eventuali variazioni degli stanziamenti di previsione.

Al fine di smaltire residui attivi che condizionano la determinazione del fondo sono state potenziate misure volte all'accelerazione dei processi di riscossione delle entrate i cui effetti si ritiene si paleseranno già nel corso dell'esercizio.

Allegato: prospetto di calcolo del Fondo Crediti di dubbia esigibilità

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' BILANCIO 2016-2018

CAPITOLI BILANCIO ENTRATA N. 750/1 - 755/1 - 755/2 - 760/1 - 760/2 - TITOLO 3 - CATEGORIA 1

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA ARITMETICA

Descrizione	2010	2011	2012	2013	2014	MEDIA	FONDO (100-media)	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2016	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2017	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2018
IMPORTO RUOLI	€ 162.922,23	€ 151.484,04	€ 165.387,67	€ 202.476,10	€ 205.047,38			€ 197.100,00	€ 194.100,00	€ 197.100,00
INCASSI C/COMPETENZA + RESIDUI TOTALI	€ 160.073,38	€ 148.698,54	€ 158.685,98	€ 196.017,26	€ 192.605,15			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	98,25%	98,16%	95,95%	96,81%	93,93%	96,62%	3,38%	€ 190.439,04	€ 187.540,42	€ 190.439,04
								STANZIAMENTO FONDO Anno 2016	STANZIAMENTO FONDO Anno 2017	STANZIAMENTO FONDO Anno 2018
								€ 6.660,96	€ 6.559,58	€ 6.660,96

METODO DI CALCOLO B) - MEDIA PONDERATA

VALORE APPLICATO AL BILANCIO												
Descrizione		2010	2011	2012	2013	2014	SOMMA	FONDO	PREVISIONI DI	PREVISIONI DI	PREVISIONI DI	
IMPORTO RUOLI		€ 162.922,23	€ 151.484,04	€ 165.387,67	€ 202.476,10	€ 205.047,38			€ 197.100,00	€ 194.100,00	€ 197.100,00	
PESO PONDERAZIONE		10%	10%	10%	35%	35%						
ACCERTAMENTI PONDERATI		€ 16.292,22	€ 15.148,40	€ 16.538,77	€ 70.866,64	€ 71.766,58	€ 190.612,61		PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	
INCASSI C/COMPETENZA + RESIDUI		€ 160.073,38	€ 148.698,54	€ 158.685,98	€ 196.017,26	€ 192.605,15			€ 188.983,89	€ 186.107,42	€ 188.983,89	
PESO PONDERAZIONE		10%	10%	10%	35%	35%						
INCASSI PONDERATI		€ 16.007,34	€ 14.869,85	€ 15.868,60	€ 68.606,04	€ 67.411,80	€ 182.763,63		STANZIAMENTO FONDO Anno 2016	STANZIAMENTO FONDO Anno 2017	STANZIAMENTO FONDO Anno 2018	
% INCASSATO/ACCERTATO							95,88%	4,12%	€ 8.116,11	€ 7.992,58	€ 8.116,11	

METODO DI CALCOLO C) - PONDERAZIONE MEDIE

Descrizione	2010	2011	2012	2013	2014	SOMMA	FONDO (100-media)	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2016	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2017	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2018
% INCASSATO/ACCERTATO	98,25%	98,16%	95,95%	96,81%	93,93%			€ 197.100,00	€ 194.100,00	€ 197.100,00
PESO PONDERAZIONE	10%	10%	10%	35%	35%			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% PONDERATA	9,83%	9,82%	9,59%	33,88%	32,88%	96,00%	4,00%	€ 189.207,69	€ 186.327,81	€ 189.207,69
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								FONDO Anno 2016	FONDO Anno 2017	FONDO Anno 2018
								€ 7.892,31	€ 7.772,19	€ 7.892,31

