

COMUNE DI MAGASA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016-2018

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	11
1. Obiettivi individuati dal Governo	11
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	13
Popolazione	13
Territorio	13
Strutture operative	14
Economia insediata	15
3. Parametri economici	16
SeS – Analisi delle condizioni interne	18
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	18
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	18
2. Indirizzi generali di natura strategica	20
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	20
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	20
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	21
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	22
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	23
f. La gestione del patrimonio	23
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	24
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	24
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	24
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	26
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	27
5. Gli obiettivi strategici	28
Missioni	28
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	28
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	29
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	30
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	30
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	31
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	32
MISSIONE 07 – TURISMO.	32
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	33
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	34
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	35
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	35
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	36
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	37
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	38
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	39
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	40

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	40
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	41
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	42
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	42
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	43
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	44
SEZIONE OPERATIVA (SoS)	46
SoS – Introduzione	46
SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	49
Analisi delle risorse	49
Analisi della spesa	54
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	55
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	56
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	56
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	57
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	57
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	58
MISSIONE 07 – TURISMO.	59
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	60
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	60
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	61
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	62
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	63
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	64
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	65
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	65
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	66
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	67
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	68
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	68
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	69
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	70
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	71
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	72
SoS - Riepilogo Parte seconda	73
Risorse umane disponibili	73
Piano delle opere pubbliche	82
Piano delle alienazioni	84

PREMESSA

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e l. 13/06/2015, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le

problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2016-2018, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e l'elenco annuale 2015;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 13.6.2015 sono state presentate le linee programmatiche relative ad azioni e a progetti da realizzare nel corso del mandato 2015-2020. Tale documento comporta il confronto delle linee programmatiche dell'Amministrazione con le effettive possibilità operative dell'ente oltre ad indicare le linee guida nell'organizzazione, nel funzionamento degli uffici ,nell'assicurare i servizi,i nelle risorse finanziarie correnti da acquisire e negli investimenti per le opere da realizzare.

Con l'approvazione di tale documento l'Amministrazione ha indicato gli obiettivi, realizzabili in relazione alle risorse finanziarie disponibili in modo da poter misurare il raggiungimento degli stessi nel quinquennio amministrativo.

La delibera di approvazione delle linee programmatiche , in sintesi , riporta i sotto segnati obiettivi:

Sono note le difficoltà di gestione per un Comune piccolo, come Magasa, le cui risorse economiche sono modeste e che vede ridursi ogni anno il finanziamento dello Stato, per cui è necessario ricorrere alle imposte locali gravando direttamente sui nostri concittadini.

Obiettivo primario è quello di cogliere le potenzialità del sistema locale, possibilmente incrementandole con iniziative atte a rendere il paese più vivibile, assicurando i servizi essenziali e fermando l'attuale tendenza che vede progressivamente diminuire la popolazione residente.

BILANCIO

Assicurare il pareggio della gestione ordinaria, non gravando il cittadino con nuove imposte e tasse, ma cercando di diminuire i costi anche con la ricerca di aggregazione dei servizi.

SERVIZI-SOCIALI

La popolazione del Comune si compone, in gran parte, di anziani per cui, oltre a confermare i servizi esistenti, ne verrà chiesto il potenziamento, in accordo con l'ASL, la Comunità Montana e la Fondazione Servizi Integrati, al fine di consentire la permanenza domiciliare in condizioni di sicurezza. In accordo con il Comune di Valvestino si cercherà di assicurare il servizio di trasporto per necessità assistenziali e sanitarie.

ISTRUZIONE —CULTURA

Assicurare il servizio di trasporto per la frequenza alle scuole dell'obbligo con contributi alle famiglie. Ripristinare e migliorare la fruibilità della biblioteca in collaborazione con il Sistema Bibliotecario e a biblioteca di Valvestino.

ECONOMIA

Utilizzando i finanziamenti dei Comuni confinanti migliorare le strutture ricettive presenti nel territorio coinvolgendo i privati.

Migliorare, le strutture agricole esistenti sia pubbliche che private per un utilizzo economicamente sostenibile dell'attività con la ricerca anche di forme di aggregazione per l'utilizzo dei terreni al fine di una dimensione idonea per un proficuo utilizzo. Il sistema agricolo locale può riuscire a risollevarsi solo sviluppando il concetto di filiera corta legata alle produzioni tipiche locali.

Gestire gli immobili comunali anche da parte di privati per un miglioramento della loro fruibilità.

Promuovere, in accordo con comuni di montagna (sino a 500 abitanti), una proposta per agevolazioni per i piccoli imprenditori commerciali e artigianali per la determinazione del reddito d'impresa concordato, con esonero della tenuta di documentazione contabile e ogni certificazione fiscale (ripristino concetto art.16 legge 97/94 sulla montagna).Valutare la possibilità di ottenere finanziamenti e coinvolgere privati per un utilizzo razionale dei boschi con produzioni di derivati dal legno assicurando, per buona parte dell'anno di mano d'opera locale.

Contribuire con una quota di fondi ex ODI ai produttori di fieno onde mantenere la tipicità casearia della zona.

ECOTURISMO E SVILUPPO RURALE

L'ambiente montano di Magasa è rimasto pressoché intatto negli anni, una nicchia ecologica di grande valore, con vallate e fienili sparsi, con il suo paesino semideserto, con i suoi sentieri. Bisogna preservarlo creando le condizioni economiche per viverci dignitosamente, nel rispetto della natura. Ricercare un turismo ecologico tanto richiesto dai turisti che vivono in città è la via più sensata, dallo sviluppo dei Bed & Breakfast all'Albergo diffuso, dalle passeggiate a cavallo, alle mountain bike, dalle trattorie del buon mangiare alle escursioni per ammirare fauna e flora alpina. Costituire la Pro-Loce potrebbe essere l'inizio di un nuovo sviluppo e per nuove iniziative sul territorio, nonché creare occasioni di lavoro.

Pure il patrimonio faunistico-venatorio si può costituire a far apprezzare il nostro territorio con escursioni dove si può ammirare il cervo in amore oppure i canti del gallo forcello. Da anni ci battiamo perchè tornino le riserve comunali venatorie, dove il cacciatore è geloso gestore del territorio e, nello stesso tempo controllore, in grado di intervenire con prontezza nei casi di urgenza ambientale, vedi il problema cinghiali ed i danni ai prati-pascoli.

In quest'ottica si può pensare anche ad un turismo venatorio dove la disponibilità di prelievo di qualche ungulato, con accompagnatori locali, può essere offerta nell'ambito di un pacchetto che comprenda il pernottamento in zona, le escursioni nelle vallate, la conoscenza e la valorizzazione del formaggio Tombea, la ristorazione nelle trattorie ed il prelievo selettivo di fauna alpina, previo accompagnatori locali selezionati.

Il proseguo e la conclusione della pratica per il ritorno al Trentino potrà agevolare questo percorso e darci la possibilità di reperire fondi e contributi per un sano sviluppo rurale che abbia inizio dalla ristrutturazione dell'esistente dalla valorizzazione della memoria storica e dal sostegno agli ormai pochi produttori del tipico formaggio Tombea.

OPERE PUBBLICHE

Realizzazione delle opere già finanziate o per le quali deve presentarsi documentazione sui fondi già stanziati per la realizzazione di micro centraline elettriche con miglioramento della rete dell'acquedotto, riqualificazione dell'ingresso di Magasa, miglioramento condizioni immobili comunali e arredo all'interno degli abitati.

Interventi migliorativi dei collegamenti stradali alle zone agricole e ripristino della vecchia rete viaria.

TERRITORIO

La situazione della normativa edilizio-urbanistica interessante il nostro territorio limita le possibilità d'intervenire su strutture esistenti. Si cercheranno di trovare modalità per garantire la possibilità d'interventi, seppure di entità limitata, per assicurare un più razionale utilizzo degli esistenti.

Mantenimento degli usi e consuetudini riguardanti il territorio in difesa della sua tipicità e secondo le tradizioni locali all'interno dell'esistente normativa.

RAPPORTI CON I CITTADINI

Assicurare un ascolto delle necessità e proposte dei cittadini anche con modalità non istituzionali ma con il diretto contatto con gli amministratori.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)

La nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza, varata dal Governo pone come dettavi di medio termine:

- 1) la riforma del sistema politico-istituzionale e amministrativo dello Stato;
- 2) il riequilibrio generale dei conti pubblici con una riduzione dello stock del debito accumulato negli anni ed una velocizzazione dei pagamenti ad aziende e fornitori da parte della PA;
- 3) valorizzazione e dismissione del patrimonio pubblico immobiliare e mobiliare (partecipazioni);
- 4) la riduzione della spesa pubblica mediante il consolidamento e nel rafforzamento della spending-review;
- 5) revisione e redistribuzione del carico fiscale sui cittadini e le imprese, mediante l'abolizione dell'IMU prima casa e l'introduzione della TASI;
- 6) revisione del catasto degli immobili;
- 7) lotta all'evasione e all'elusione fiscale mediante strategie che assicurino l'emersione degli imponibili favoriscano l'adempimento spontaneo degli obblighi fiscali;
- 8) miglioramento della comunicazione cooperazione tra fisco e contribuente, tramite fornitura della dichiarazione dei redditi;
- 9) miglioramento ed incentivazione dell'accesso al lavoro;
- 10) miglioramento della trasparenza e lotta alla corruzione nella pubblica amministrazione;
- 11) introduzione e implementazione del nuovo codice dell'amministrazione digitale e rafforzamento dei progetti di e-governament;
- 12) sostegno alle imprese mediante lo sblocco dei pagamenti della pubblica amministrazione;
- 13) miglioramento del fondo di garanzia per le piccole e medie imprese;
- 14) rafforzamento dei grandi investimenti infrastrutturali attraverso misure di defiscalizzazione delle grandi opere;
- 15) nuove politiche per il rafforzamento della concorrenza soprattutto nei settori dell'energia elettrica e del gas, del settore assicurativo, del settore immobiliare e del settore postale;
- 16) favorire il passaggio dalle reti di infrastrutture ai nodi di qualità;
- 17) sostenere la mobilità mediante l'avvio immediato dei cantieri, il coinvolgimento dei capitali privati, la manutenzione del territorio a garanzia della sicurezza dei cittadini e la riforma del trasporto pubblico locale;
- 18) utilizzo dei fondi europei per il rilancio dell'economia sociale con misure di stimolo per l'occupazione giovanile e di contrasto alla povertà, e di sostegno per le imprese con la promozione di investimenti in grado di stimolare l'economia locale;
- 19) investire nella ricerca e nella formazione universitaria per creare innovazione industriale, mediante l'introduzione di un sistema di credito d'imposta stabile e automatico;
- 20) sostenere percorsi di internazionalizzazione delle università italiane garantendo loro mezzi e strumenti per collaborare e competere con le università degli altri paesi;
- 21) migliorare il diritto allo studio offrendo reali opportunità agli studenti meritevoli ma meno abbienti;
- 22) mantenere e consolidare i risultati riconosciuti in campo internazionale dal servizio sanitario nazionale;

- 23) sostenere il settore agro-alimentare con interventi mirati a migliorare la competitività delle aziende agricole italiane e favorire l'accesso all'attività da parte dei giovani;
- 24) riprendere un cammino di sviluppo durevole per migliorare la qualità dell'ambiente mediante lo sviluppo di tecnologie pulite e l'utilizzo di fonti di energia rinnovabili;
- 25) affermazione dei valori culturali del paese con azioni di sostegno e valorizzazione del patrimonio e di tutela contro il rischio sismico e il traffico illegale di opere d'arte;
- 26) utilizzo della diplomazia e delle ambasciate come strumento di promozione del prodotto Italia soprattutto nelle aree extra-europee.

Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione Popolazione

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

Popolazione legale al censimento	n.	144
Popolazione residente al 31/12/2014		142
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		145
di cui:		
maschi		76
femmine		69
Nuclei familiari		88
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2014	n.	141
Nati nell'anno		1
Deceduti nell'anno		1
Saldo naturale		0
Iscritti in anagrafe		2
Cancellati nell'anno		0
Saldo migratorio		+2
Popolazione al 31/12/2014		142
In età prescolare (0/6 anni)	n.	3
In età scuola obbligo (7/14 anni)		5
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		11
In età adulta (30/65 anni)		68
In età senile (66 anni e oltre)		53
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2010	0.000,001
	2011	0.000,000
	2012	0.000,000
	2013	0.000,000
	2014	0.000,00
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2010	0.000,001
	2011	0.000,004
	2012	0.000,001
	2013	0.000,002
	2014	0.000,004

Territorio

Superficie in Kmq				19,80
RISORSE IDRICHE				
* Fiumi e torrenti : magasinio e rio setta				
STRADE				
* Statali		Km.		0,00
* Regionali		Km.		0,00
* Provinciali		Km.		5,00
* Comunali		Km.		26,00
* Autostrade		Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
* Piano regolatore adottato	Si	☐	No	☐ del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	☐	No	x
* Piano edilizia economica e popolare	Si	☐	No	x
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
* Industriali	Si	☐	No	x
* Artigianali	Si	☐	No	x
* Commerciali	Si	☐	No	x
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si	☐	No	x
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0				
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00
		mq. 0,00		mq. 0,00

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2015		Programmazione pluriennale											
				2016			2017			2018					
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Scuole materne	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Scuole elementari	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Farmacia comunali		n.		n.			n.			n.					
Rete fognaria in Km.															
bianca			0	0			0			0			0		
nera			0	0			0			0			0		
mista			3	3			3			3			3		
Esistenza depuratore		Si		No	x		Si		No	x		Si		No	x

Rete acquedotto in km.	5				5				5				5			
Attuazione serv.idrico integr.	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x
Aree verdi, parchi e giardini	n. 0 hq. 400				n.0 hq. 400				n. 0 hq. 400				n. 0 hq. 400			
Punti luce illuminazione pubb. n.	56				56				56				56			
Rete gpl in km.	3				3				3				3			
Raccolta rifiuti in quintali	71				71				71				71			
Raccolta differenziata	Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No	
Mezzi operativi n.	1				1				1				1			
Veicoli n.	1				1				1				1			
Centro elaborazione dati	Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No	
Personal computer n.	4				4				4				4			
Altro																

Note: =====

Economia insediata

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	4
	Datori di Lavoro Agricoli	4
ARTIGIANATO	Aziende	2
	Addetti	2
INDUSTRIA	Aziende	0
	Addetti	0
COMMERCIO	Aziende	1
	Addetti	1
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	4
	Addetti	6

Note: Sul territorio del Comune di Magasa sono insediate pochissime attività sia l'attività agricola che dell'artigianato registrano un decremento se non di titolari, di attività svolta all'interno del territorio

2. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi} / \text{totale accertamenti competenza}$

Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	Igiene urbana	Esterna	Garda Uno spa
	Acquedotto - fognatura	Esterna	Garda Uno spa

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2015	Programmazione pluriennale		
		2016	2017	2018
Consorzi	n. 1	1	1	1
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 1	1	1	1
Concessioni				
Altro	n. 2	2	2	2

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/2014	Note
	Garda Uno spa		0,20%	Euro10.000.000	

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilanci o 2012	Risultati di bilanci o 2013	Risultati di bilanci o 2014
SIG fondazioni e servizi integrati	www.servizisocialigardabresciano.it	1,95	Servizi socio assistenziali			
Consorzio Forestale terra tra i due laghi	www.consorzioforestalevalvestino.com	0,34	Attività agro-silvo-pastorale/ promozione e turistica			
GAL Garda Vallesabbia	www.gal-gardavalsabbia.it	0,78	Promozione e turistica			

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa che sotto si riportano:

ELENCO OPERE PUBBLICHE 2016		
OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
RECUPERO FIENILE NAVRASI'	€ 200.000,00	domanda di contributo
AMPLIAMENTO MALGA TOMBEA	€ 1.000.000,00	domanda di contributo Fondo Odi (progetti sovracomunali)
MIGLIORAMENTO ACQUEDOTTO	€ 990.000,00	richiesta contributo ministero (6000 campanili)
SISTEMAZIONE AREA PARCHEGGIO ENTRATA PAESE	€ 500.000,00	finanziato con contributo ODI 2014
RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO (MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' – ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE – ARREDO URBANO)	€ 500.000,00	finanziato con contributo ODI 2014
MALGA DIDATTICA DI CIMA REST	€ 800.000,00	finanziato con contributo ODI 2013
REALIZZAZIONE CENTRALINE	€ 800.000,00	finanziato con contributo ODI 2013
LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO MUSEO - TAVAGNU' - BERSE'	€ 400.000,00	finanziato con contributo Sblocca Italia 2015
INTERVENTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO COMUNALE EX CANONICA	€ 250.000,00	domanda di contributo (90% regione lombardia + 10% fondi propri)
SISTEMAZIONE SOTTOSERVIZI CENTRO STORICO	€ 1.500.000,00	domanda di contributo ODI 2015+2016+2017
ELENCO OPERE PUBBLICHE 2017		
OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
REALIZZAZIONE TURISTICA REST	€ 100.000,00	comunità montana
RIPRISTINO STRUTTURA TOMBEA - Guerra 1915/1918	€ 200.000,00	Regione
ELENCO OPERE PUBBLICHE 2018		
OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
SISTEMAZIONE IMMOBILI COMUNALI	€ 100.000,00	comunità montana

b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi:

Sono in fase di conclusione i seguenti interventi:

Potenziamento turistico – manutenzione dei fienili di Cima Rest che di fatto concludono il recupero della struttura turistica di Cima Rest unitamente al centro info-point.

Sono poi in corso e quasi ultimante opere minori riportate nel sotto segnato elenco:

IN CORSO DI REALIZZAZIONE :

20030	INCARICHI PER PGT	5000,00
20010	ATTREZZATURE UFFICIO	8000,00
20240	ATTREZZATURE - TRINCIANTE	6200,00
20020	MANUENZIONE IMMOBILI	15.000,00
20020/2	SISTEMAZIONE MALGHE	10.000,00
20210	MANUTENZIONIS TRADALI	15.000,00
20220	STRADE INTERVALLIVE	18.800,00
20215	LAVORI STRADA CIMAREST-CORVAPIPE	61.000,00
	TOTALE	139.000,00

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Addizionale comunale all'IRPEF : è stata istituita con deliberazione del Consiglio Comunale N. 4 del 23.2.2002 e l'aliquota applicata è pari allo 0.20.

IUC – TARI/TASI: con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 16.9.2014 questa Amministrazione ha adottato il regolamento dell'Imposta Unica Comunale come previsto dall'art. 1, comma 639, della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013 e smi, riferito al tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, alla tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore ed all'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali;

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP: la presente viene accertata e riscossa direttamente dal comune come previsto dal vigente regolamento:

d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residui della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2016	Cassa 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	168.423,00	193.739,62	108.333,00	109.417,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	2.100,00	2.100,00	100,00	102,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	20.000,00	22.053,50	7.500,00	7.575,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.800,00	2.943,00	1.200,00	1.212,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	26.500,00	1.500,00	500,00	505,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.000,00	3.000,00	1.000,00	1.010,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	31.900,00	42.236,82	32.200,00	32.522,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	69.008,33	70.508,43	53.800,00	54.338,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	600,00	863,00	100,00	101,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	13.100,00	14.873,45	7.800,00	7.878,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	1.559,00	1.100,00	1.463,00	1.478,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	6.350,00	6.350,00	6.000,00	6.060,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	173.000,00	190.178,65	0,00	0,00
	Totale generale spese	518.340,33	551.446,47	219.996,00	222.198,00

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata “autofinanziata”, quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

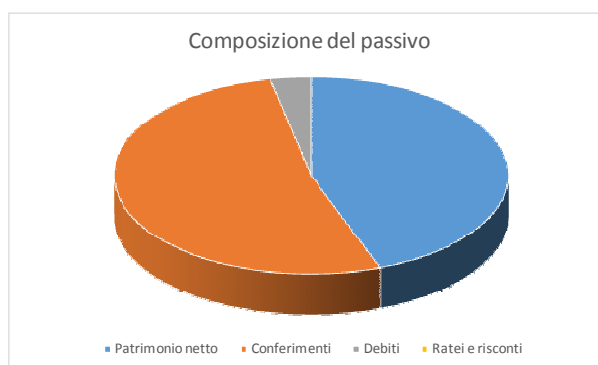
f. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.



Attivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	54.167,27
Immobilizzazioni materiali	3.983.041,47
Immobilizzazioni finanziarie	91.891,58
Rimanenze	0,00
Crediti	2.606.016,58
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	162.727,65
Ratei e risconti attivi	0,00

Passivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	3.057.178,45
Conferimenti	3.613.874,68
Debiti	226.791,42
Ratei e risconti	0,00



g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2013), per i tre esercizi del triennio 2016-2018.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito	145017,85	138037,46	130753,84	123121,71	115140,85
Nuovi prestiti	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati	0	0	0	0	0
Estinzioni anticipate	0	0	0	0	0
Altre variazioni (meno)	0	0	0	0	0
Debito residuo	145017,85	138037,46	130753,84	123121,71	115140,85

i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2015:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2015

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
C4	1	1
B3	1	1

Non sono conferite le Posizioni Organizzative.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 18 del 13.6.2015 si è provveduto all'attribuzione delle responsabilità degli uffici e dei servizi ai componenti della giunta comunale per l'adozione di atti di natura tecnica gestionale. La Responsabilità degli uffici è pertanto attribuita al Sindaco ed in sua assenza al Vice-Sindaco e/o all'Assessore.

3. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2016, 2017 e 2018. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Si evidenzia che per l'anno 2015 il Comune non è soggetto al patto di stabilità.

4. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2016-2018.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	8.500,00	12.041,25	6.700,00	6.767,00
02 Segreteria generale	97.629,00	113.885,39	71.693,00	72.410,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	6.300,00	9.592,44	3.300,00	3.333,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	35.891,00	32.686,54	15.537,00	15.693,00
06 Ufficio tecnico	13.172,00	41.898,45	7.000,00	7.070,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	20.103,00	18.889,00	4.103,00	4.144,00

Interventi già posti in essere e in programma: *l'Amministrazione cura il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

Inoltre è da supporto agli organi esecutivi e legislativi. Gestisce i servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Ricerca e persegue interventi che rientrano principalmente nell'ambito della politica regionale"

Obiettivo: *Contenimento delle spese correnti - mantenimento /miglioramento dei livelli di servizi erogati – contenimento della pressione fiscale – mantenimento del livello di manutenzione ordinaria del patrimonio dell'Ente*

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma : nessuno

Obiettivo attivazione del servizio al verificarsi dell'esigenza.

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	2.100,00	2.100,00	100,00	102,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma : attivazione di convenzione con enti limitrofi

Obiettivo miglioramento della gestione del servizio attraverso convenzione con altro Ente

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	20.000,00	22.053,50	7.500,00	7.575,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma il Comune, non sede di plessi scolastici, pur in presenza di un numero di alunni molto limitato ha attivato il servizio di trasporto scolastico per quanto riguarda gli alunni obbligati alla scuola primaria, mentre per gli alunni delle scuole secondarie provvede all'attivazione di abbonamenti per il trasporto attraverso la ditta Sia incaricata di pubblico servizio. Nessun intervento viene attivato per la prima infanzia.

Obiettivo mantenimento degli attuali livelli di servizi erogati ai minori.

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.800,00	2.943,00	201.200,00	1.212,00

Interventi già posti in essere e in programma : L'Amministrazione comunale fa parte del Sistema Bibliotecario dell'Alto Garda, ha dovuto a seguito di ristrutturazione della vecchia sede, provvedere al trasloco dei volumi in altra sede. E' intenzione dell'Amministrazione rendere operativa la Biblioteca anche attraverso personale volontario in collaborazione con il personale dipendente.

Obiettivo attivazione della Biblioteca Comunale e ricerca di sinergie con associazioni, volontari per la creazione di un punto di aggregazione. Gestione del patrimonio librario.

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma Considerata la scarsa presenza di giovani che già per esigenze scolastiche fanno riferimento a realtà sportive presenti nei comuni limitrofi è difficoltoso riuscire a proporre alternative valide a quelle esterne.

Obiettivo ricerca delle sinergie con associazioni sportive per creare punti di aggregazione

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	396.007,32	61.607,90	100.500,00	100.505,00

Interventi già posti in essere e in programma: L'Amministrazione comunale ha, già nel passato anche più recente, effettuato interventi significativi per il recupero e la gestione degli immobili comunali, privilegiando la gestione turistica degli stessi. Una serie di interventi nella zona di Rest – Il Borgo Rest ove sono presenti due realtà bar-ristorante e ricettività. Dallo scorso anno si è aggiunto la realtà in località Corva oltre ad un punto ricettivo è presente l'Osservatorio Astronomico. Sempre recentemente si è provveduto alla cessione di un immobile per la realizzazione di un centro di aggregazione necessario per la vitalità del centro storico di Magasa. L'Amministrazione è impegnata nell'ultimazione delle manutenzioni degli immobili di proprietà, ed in particolare agli inserimenti in mappa con relativi accatastamenti inoltre si attiverà nella ricerca di operatori interessati alla gestione dei fienili del Borgo Rest.

Obiettivo : mantenimento degli attuali livelli di servizi erogati – mantenimento del livello di manutenzione straordinaria del patrimonio dell'ente.

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	3.000,00	3.000,00	1.000,00	1.010,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma : E' attiva con il Comune di Limone sul Garda specifica convenzione per la gestione dell'Ufficio Tecnico . E' pertanto garantita la gestione di delle

pratiche edilizie di privati e (lavori pubblici). Non sono previsti piani di edilizia residenziale pubblica e nemmeno piani di edilizia economico-popolare.

Obiettivo: *mantenimento del livello di servizi erogati attraverso convenzione e mantenimento della manutenzione del patrimonio dell'ente.*

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	200,00	200,00	200,00	202,00
03 Rifiuti	31.400,00	41.736,82	31.700,00	32.017,00
04 Servizio Idrico integrato	300,00	300,00	300,00	303,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Interventi già posti in essere e in programma : *l'Amministrazione ha provveduto negli scorsi ad affidare il servizio di raccolta rifiuti ed al servizio idrico alla ditta GardaUno spa (affidamento in house nel 2010) ed è pertanto impegnata nel collaborare/monitorare che i servizi erogati non vengano meno.*

Obiettivo *mantenimento dei servizi erogati – non aumento della spesa - manutenzione del patrimonio affidato.*

Orizzonte temporale (anno) *fino al 2025*

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.069.008,33	1.080.512,43	53.800,00	54.338,00

Interventi già posti in essere e in programma : L'Amministrazione non gestisce direttamente tali servizi. Negli scorsi anni è stata attivata apposita convenzione per la manutenzione ordinaria del tratto di strada che collega la frazione di Cadria (tratto di 6 km), con la Provincia di Brescia. L'Amministrazione è comunque impegnata nella manutenzione straordinaria di tratti di strada comunale interessata o da dissesti causati da eventi naturali e/o che necessitano di manutenzione ordinaria.

Obiettivo *mantenimento dei servizi , mantenimento del livello di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio dell'Ente*

Orizzonte temporale (anno) *2015-2018*

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per

froneggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. ”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	600,00	863,00	100,00	101,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma: L'Amministrazione, non avendo al suo interno e non trovando sul proprio territorio, risorse umane ed economiche, ha attivato apposita convenzione con la Comunità Montana Parco Alto Garda Bresciano al fine di garantire un tempestivo intervento ed una corretta gestione delle emergenze.

Obiettivo mantenimento del servizio previsto dalla convenzione attiva con la Comunità Montana Parco Alto Garda Bresciano

Orizzonte temporale (anno) convenzione

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	9.100,00	10.728,48	5.800,00	5.858,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	4.000,00	4.144,97	2.000,00	2.020,00

Interventi già posti in essere e in programma: L'Amministrazione ha sottoscritto l'accordo di programma per l'adozione e l'attuazione del Piano di Zona 2015/2017 dell'ambito territoriale n. 11 del Garda ove Ente capofila è la Comunità Montana Parco Alto Garda Bresciano.

Obiettivo mantenimento dei servizi previsti dalle convenzioni attive nell'Ambito del Piano di Zona di cui sopra.

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma: il Comune fa riferimento all'Asl di Brescia e non sono presenti in loco presidi della stessa.

Obiettivo mantenimento/attivazione dei servizi previsti tramite ASL distretto di Salo ValleSabbia

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

Interventi già posti in essere e in programma: *non sono attivi in loco servizi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.*

Obiettivo : *attivazione erogazione servizi se necessari.*

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma *non sono svolte attività di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.*

Obiettivo *attivazione erogazione servizi se necessari*

Orizzonte temporale (anno) 2015-2018

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	795.085,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma: L’Amministrazione è impegnata, anche se con alcune difficoltà, nella mantenimento della gestione delle malghe di proprietà. Si sta procedendo all’acquisizione di una struttura per potenziare sia l’attività agricola che quella produttiva del settore caseario.

Obiettivo E’ intenzione del Comune costituire, anche con la partecipazione dei cittadini, una cooperativa sia per ripristinare- intensificare il territorio agricolo ormai compromesso ed avviare la produzione casearia del “Tombea”.

E’ inoltre intenzione dell’Amministrazione provvedere alla pulizia ed al recupero dell’area circostante il centro storico di Magasa “Campagna” proponendo ed avviando l’inserimento di culture alternative a quella che in passato era principalmente di patate e frumento.

Orizzonte temporale (anno)2020

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fonti energetiche	794.758,13	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma: Come già noto nel programma delle opere pubbliche si sta attivando la realizzazione di due micro centraline per la produzione e vendita dell'energia elettrica.

Obiettivo : contenimento dei costi di gestione per le utenze dell'energia elettrica e riscontro economico per la vendita.

Orizzonte temporale (anno): 2020

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma: Si cureranno i rapporti istituzionali con la Comunità Montana Parco Alto Garda Bresciano, già riferimento per l'erogazione di contributi economici per opere pubbliche e parte corrente oltre alla Provincia di Brescia. Si curerà poi il rapporto con il Comune di Valvestino in attesa, dopo la partenza dei lavori per la galleria che collegherà entrambi i comuni con i comuni di Bondone-Storo, del passaggio alla Provincia di Trento.

Obiettivo: miglioramento della vivibilità dell'intera Valle e passaggio alla Provincia di Trento.

Orizzonte temporale (anno) 2020

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma: non sono attualmente in atto.

Obiettivo: =====

Orizzonte temporale (anno)=====

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	1.100,00	1.100,00	1.000,00	1.010,00
02 Fondo svalutazione crediti	459,00	0,00	463,00	468,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma: =====

Obiettivo: Contenimento della spesa corrente

Orizzonte temporale (anno)2018

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	6.350,00	6.350,00	6.000,00	6.060,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	8.650,00	8.650,00	9.000,00	9.090,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2016 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2014	264.621,05	2016	6.350,00	26.462,11	2,40%
2015	247.263,50	2017	6.000,00	24.726,35	2,43%
2016	319.846,00	2018	6.060,00	31.984,60	1,89%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2016 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 66.155,26 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2014	148.898,02
Titolo 2 rendiconto 2014	38.773,94
Titolo 3 rendiconto 2014	76.949,09
TOTALE	264.621,05
3/12	66.155,26

Interventi già posti in essere e in programma: in Comune ha in essere mutui con la Cassa depositi e prestiti e dal 2010 un mutuo, per immobili, con la Banca di Bedizzole Turano Valvestino.

Obiettivo contenimento della spesa corrente

Orizzonte temporale (anno): 2018

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	173.000,00	190.178,65	0,00	0,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma: La parte riferita alle partite di giro non presenta particolari elementi di criticità. Gli importi più consistenti sono relativi al versamento per legge dell'Iva (split payment..) i servizi conto terzi sono costantemente monitorati.

Obiettivo contenimento della spesa corrente

Orizzonte temporale (anno) 2018

SEZIONE OPERATIVA (SoS)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2015 – 2017 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2018 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2017.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SoS – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con

l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù

del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

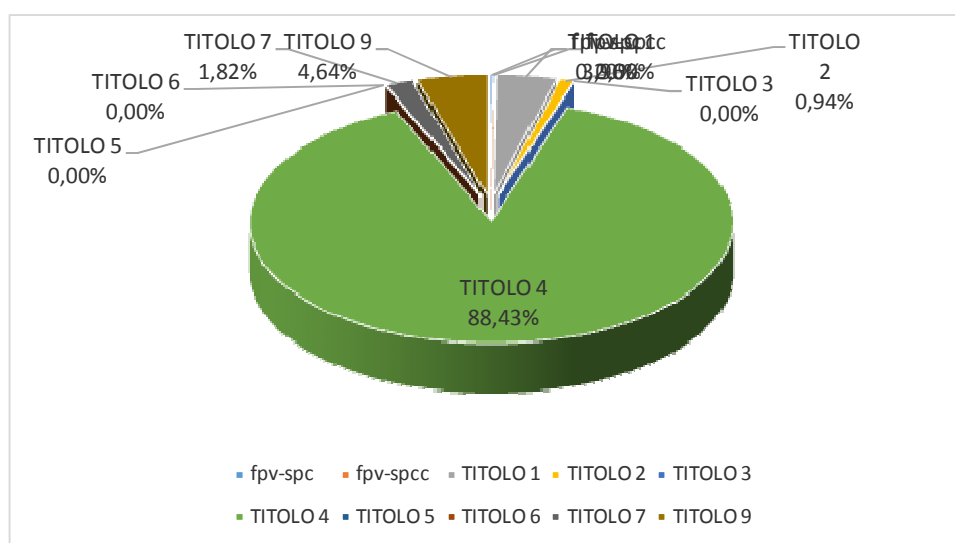
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	34.144,33	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	13.172,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	203.276,00	204.154,01	145.867,00	147.327,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	48.800,00	60.800,00	27.350,00	27.624,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	67.770,00	91.022,21	55.779,00	56.337,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	2.959.350,45	1.173.474,64	300.000,00	100.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	173.000,00	180.245,92	0,00	0,00
Totale		3.499.512,78	1.709.696,78	528.996,00	331.288,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	7.439,80	34.144,33	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	13.172,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	160.009,38	148.898,02	147.656,00	203.276,00	145.867,00	147.327,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	35.798,30	38.773,94	35.006,00	48.800,00	27.350,00	27.624,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	73.758,81	76.949,09	64.601,50	67.770,00	55.779,00	56.337,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	387.000,00	2.268.262,83	3.296.498,00	2.959.350,45	300.000,00	100.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	68.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	30.168,03	35.784,57	173.000,00	173.000,00	0,00	0,00
Totale		686.734,52	2.568.668,45	3.792.201,30	3.499.512,78	528.996,00	331.288,00

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

ENTRATE 2015



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	67.550,81	71.893,21	76.400,00	131.950,00	74.611,00	75.358,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	92.458,57	77.004,81	71.256,00	71.326,00	71.256,00	71.969,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	160.009,38	148.898,02	147.656,00	203.276,00	145.867,00	147.327,00

Note Per il 2016, con la legge di stabilità (legge 23.12.2014 n. 190) il Legislatore ha lasciato invariato l'impianto tributario locale confermando l'Imposta Unica Comunale (IUC), destinata al finanziamento delle spese generali del Comune, del Servizio di raccolta rifiuti, dei servizi indivisibili. Si tratta di fatto di tre imposte distinte, con diversa disciplina, criteri di imposizione e scadenze. La prima è l'Imposta Municipale Unica (IMU), la seconda è la tassa rifiuti (TARI), la terza è la Tassa sui Servizi Indivisibili (TASI), quest'ultima destinata, appunto, a finanziare i servizi cosiddetti "Indivisibili" che il Comune fornisce ai cittadini (pubblica illuminazione, manutenzione strade....) Relativamente all'Imu, l'Amministrazione per il 2016 ha confermato le aliquote previgenti (8.70 ed il 4 per mille). Circa la TASI (non applicabile sull'abitazione principale), la cui disciplina è simile all'IMU, ma la destinazione è vincolata al finanziamento dei servizi indivisibili, l'Amministrazione ha deciso l'estensione della tassazione a tutti gli immobili (compresa l'abitazione principale) applicando l'aliquota dell' 1 per mille. Per la TARI le tariffe sono state confermate quelle previgenti

Le entrate da trasferimenti correnti, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	35.798,30	38.773,94	35.006,00	48.800,00	27.350,00	27.624,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	35.798,30	38.773,94	35.006,00	48.800,00	27.350,00	27.624,00

Note sono riferite alla quota annuale che il Consorzio BIM corrisponde al Comune per la copertura delle spese correnti come previsto nello Statuto dell'Ente.

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	45.039,82	46.872,84	40.184,00	38.070,00	39.079,00	39.470,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	167,85	0,00	500,00	4.000,00	4.000,00	4.040,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	28.551,14	30.076,25	23.717,50	25.700,00	12.700,00	12.827,00
Totale	73.758,81	76.949,09	64.601,50	67.770,00	55.779,00	56.337,00

Note

la voce di entrata più consistente riguarda i proventi per la gestione dei beni dell'Ente in particolare la concessione delle Malghe di proprietà Comunale ed affitti di fabbricati (commerciali e non) .

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	377.000,00	2.268.262,83	3.296.498,00	2.959.350,45	300.000,00	100.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	387.000,00	2.268.262,83	3.296.498,00	2.959.350,45	300.000,00	100.000,00

Note la voce delle entrate in conto capitale quale finanziamento degli investimenti previsti risulta essere la più consistente e si rimanda per un maggior dettaglio al piano delle opere pubbliche le stesse sono legate alla concessione di Contributo da parte di Enti pubblici quali Comunità Montana, Regione Provincia e non da ultimo ODI. Non sono previste vendite di beni immobili né mobili.

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	68.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	68.000,00	0,00	0,00	0,00

Note non è previsto ricorso all'indebitamento nei prossimi anni.

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	21.174,19	19.597,67	52.000,00	52.000,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	8.993,84	16.186,90	121.000,00	121.000,00	0,00	0,00
Totale	30.168,03	35.784,57	173.000,00	173.000,00	0,00	0,00

Note La parte riferita alle partite di giro non presenta particolari elementi di criticità. Gli importi più consistenti sono relativi al versamento per legge dell'Iva (split payment..) i servizi conto terzi sono costantemente monitorati.

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	345.340,33	361.267,82	219.996,00	222.198,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.972.522,45	1.105.365,35	300.000,00	100.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	8.650,00	8.650,00	9.000,00	9.090,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	173.000,00	190.178,65	0,00	0,00
Totale		3.499.512,78	1.665.461,82	528.996,00	331.288,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	249.733,52	225.816,17	287.853,30	345.340,33	219.996,00	222.198,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	428.224,72	2.279.946,53	3.390.300,00	2.972.522,45	300.000,00	100.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	18.473,21	18.981,03	8.350,00	8.650,00	9.000,00	9.090,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	68.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	30.168,03	35.784,57	173.000,00	173.000,00	0,00	0,00
Totale		726.599,48	2.560.528,30	3.927.503,30	3.499.512,78	528.996,00	331.288,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2013 e 2014. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2018 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	5.676,45	5.553,38	10.200,00	8.500,00	6.700,00	6.767,00
02 Segreteria generale	70.025,51	68.221,08	78.830,68	97.629,00	71.693,00	72.410,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	2.152,97	3.451,10	3.300,00	6.300,00	3.300,00	3.333,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	22.336,33	14.588,63	19.250,00	25.891,00	15.537,00	15.693,00
06 Ufficio tecnico	6.000,00	7.000,00	7.000,00	10.000,00	7.000,00	7.070,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	8.250,00	5.806,00	15.103,00	20.103,00	4.103,00	4.144,00
Totale	114.441,26	104.620,19	133.683,68	168.423,00	108.333,00	109.417,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte : *l'Amministrazione cura il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

Inoltre è da supporto agli organi esecutivi e legislativi. Gestisce i servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Ricerca e persegue interventi che rientrano principalmente nell'ambito della politica regionale"

b) Obiettivi - *Contenimento delle spese correnti - mantenimento /miglioramento dei livelli di servizi erogati – contenimento della pressione fiscale – mantenimento del livello di manutenzione ordinaria del patrimonio dell'Ente.*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte : *nessuno*

b) Obiettivi : *attivazione del servizio al verificarsi dell'esigenza.*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	1.000,00	500,00	100,00	2.100,00	100,00	102,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.000,00	500,00	100,00	2.100,00	100,00	102,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte: *Attivazione di convenzione con enti limitrofi.*

b) Obiettivi : *mantenimento del livello di protezione e tutela della sicurezza dei cittadini*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	5.400,00	4.623,95	14.500,00	20.000,00	7.500,00	7.575,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.400,00	4.623,95	14.500,00	20.000,00	7.500,00	7.575,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte *il Comune, non sede di plessi scolastici, pur in presenza di un numero di alunni molto limitato ha attivato il servizio di trasporto scolastico per quanto riguarda gli alunni obbligati alla scuola primaria, mentre per gli alunni delle scuole secondarie provvede all'attivazione di abbonamenti per il trasporto attraverso la ditta Sia incaricata di pubblico servizio. Nessun intervento viene attivato per la prima infanzia*

b) Obiettivi :mantenimento del livello istruttivo garantito ai minori – organizzazione del servizio

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	290,00	765,00	700,00	2.800,00	1.200,00	1.212,00
Totale	290,00	765,00	700,00	2.800,00	1.200,00	1.212,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte L'Amministrazione comunale fa parte del Sistema Bibliotecario dell'Alto Garda, ha dovuto a seguito di ristrutturazione della vecchia sede, provvedere al trasloco dei volumi in altra sede. E' intenzione dell'Amministrazione rendere operativa la Biblioteca anche attraverso personale volontario in collaborazione con il personale dipendente.

b) Obiettivi - attività culturale e interventi diversi nel settore culturale per la creazione di punto di aggregazione - mantenimento della partecipazione al Sistema Bibliotecario dell'Alto Garda

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche -
2. Personale -
3. Patrimonio -

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte Considerata la scarsa presenza di giovani che già per esigenze scolastiche fanno riferimento a realtà sportive presenti nei comuni limitrofi è difficoltoso riuscire a proporre alternative valide a quelle esterne.

b) Obiettivi : attivazione del servizio laddove emerga l'esigenza.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	935,72	500,00	25.500,00	26.500,00	500,00	505,00
Totale	935,72	500,00	25.500,00	26.500,00	500,00	505,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte: *L'Amministrazione comunale ha, già nel passato anche più recente, effettuato interventi significativi per il recupero e la gestione degli immobili comunali, privilegiando la gestione turistica degli stessi. Una serie di interventi nella zona di Rest – Il Borgo Rest ove sono presenti due realtà bar-ristorante e ricettività. Dallo scorso anno si è aggiunto la realtà in località Corva oltre ad un punto ricettivo è presente l'Osservatorio Astronomico. Sempre recentemente si è provveduto alla cessione di un immobile per la realizzazione di un centro di aggregazione necessario per la vitalità del centro storico di Magasa. L'Amministrazione è impegnata nell'ultimazione delle manutenzioni degli immobili di proprietà, ed in particolare agli inserimenti in mappa con relativi accatastamenti inoltre si attiverà nella ricerca di operatori interessati alla gestione dei fienili del Borgo Rest.*

b) Obiettivi *mantenimento degli attuali livelli di servizi erogati – mantenimento del livello di manutenzione straordinaria del patrimonio dell'ente.*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	685,15	500,00	1.000,00	3.000,00	1.000,00	1.010,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	685,15	500,00	1.000,00	3.000,00	1.000,00	1.010,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte *E' attiva con il Comune di Limone sul Garda specifica convenzione per la gestione dell'Ufficio Tecnico . E' pertanto garantita la gestione di delle pratiche edilizie di privati e (lavori pubblici). Non sono previsti piani di edilizia residenziale pubblica e nemmeno piani di edilizia economico-popolare.*

b) Obiettivi *mantenimento del livello di servizi erogati attraverso convenzione e mantenimento della manutenzione del patrimonio dell'ente.*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	202,00
03 Rifiuti	38.000,00	32.200,00	28.700,00	31.400,00	31.700,00	32.017,00
04 Servizio idrico integrato	500,00	500,00	300,00	300,00	300,00	303,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	38.500,00	32.700,00	29.200,00	31.900,00	32.200,00	32.522,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte *l'Amministrazione ha provveduto negli scorsi ad affidare il servizio di raccolta rifiuti ed al servizio idrico alla ditta GardaUno spa (affidamento in house nel 2010) ed è pertanto impegnata nel collaborare/monitorare che i servizi erogati non vengano meno.*

b) Obiettivi : *mantenimento dei servizi erogati – non aumento della spesa - manutenzione del patrimonio affidato.*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	52.448,35	48.761,17	56.076,12	69.008,33	53.800,00	54.338,00
Totale	52.448,35	48.761,17	56.076,12	69.008,33	53.800,00	54.338,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte *L'Amministrazione non gestisce direttamente tali servizi. Negli scorsi anni è stata attivata apposita convenzione per la manutenzione ordinaria del tratto di strada che collega la frazione di Cadria (tratto di 6 km), con la Provincia di Brescia. L'Amministrazione è comunque impegnata nella manutenzione straordinaria di tratti di strada comunale interessata o da dissesti causati da eventi naturali e/o che necessitano di manutenzione ordinaria.*

b) Obiettivi *mantenimento dei servizi , mantenimento del livello di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio dell'Ente*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	0,00	263,00	626,00	600,00	100,00	101,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	263,00	626,00	600,00	100,00	101,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte *Per l'attività di soccorso è attiva la convenzione con la Comunità Montana PAGB tenendo conto che all'interno dell'ente non è*

presente personale e sul territorio non sono presenti gruppi o associazioni di volontariato in grado di gestire adeguatamente le situazioni di emergenza.

b) Obiettivi: mantenimento del servizio

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	25.809,30	24.793,37	16.817,50	9.100,00	5.800,00	5.858,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	3.010,43	1.084,00	2.000,00	4.000,00	2.000,00	2.020,00
Totale	28.819,73	25.877,37	18.817,50	13.100,00	7.800,00	7.878,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte: *per quanto concerne l'istruzione si premette che in loco non sono presenti plessi scolastici. Per gli alunni della scuola secondaria è possibile attraverso il pagamento degli abbonamenti (il servizio di trasporto è gestito dalla Provincia di Brescia) garantire la frequenza scolastica presso gli istituti scolastici in comuni limitrofi. Diverso e più difficoltosa è l'organizzazione del trasporto per gli alunni della scuola primaria al fine di consentire la frequenza scolastica presso il plessi scelti dai genitori. Non viene organizzato alcun intervento per l'infanzia.*

Circa il servizio sociale, l'amministrazione ha aderito al Piano di zona gestito dalla Comunità Montana PAGB come ente capofila e consente l'essere attivo di convenzioni socio assistenziali.

A diretta attivazione dell'Amministrazione sono il servizio di telesoccorso-telecontrollo attraverso l'ACB e il servizio in loco dei prelievi ematici attraverso personale qualificato.

Nessuno dei servizi sopra detti riescono a trovare finanziamento diretto dal Comune che deve necessariamente chiedere adeguati contributi ad altri enti.

Il servizio di consegna dei medicinali viene svolto, due volte a settimana, attraverso il dipendente comunale durante l'intero anno.

b) Obiettivi organizzazione del servizio .

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte il Comune fa riferimento all'Asl di Brescia e non sono presenti in loco presidi della stessa.

b) Obiettivi mantenimento /attivazione dei servizi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte: *non sono attivi in loco servizi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.*

b) Obiettivi *attivazione erogazione servizio se manifestasi esigenza.*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte *non sono svolte attività di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.*

b) Obiettivi attivazione erogazione servizi se necessari

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte L'Amministrazione è impegnata, anche se con alcune difficoltà, nella mantenimento della gestione delle malghe di proprietà. Si sta procedendo all'acquisizione di una struttura per potenziare sia l'attività agricola che quella produttiva del settore caseario.

Obiettivo E' intenzione del Comune costituire, anche con la partecipazione dei cittadini, una cooperativa sia per ripristinare- intensificare il territorio agricolo ormai compromesso ed avviare la produzione casearia del "Tombea".

E' inoltre intenzione dell'Amministrazione provvedere alla pulizia ed al recupero dell'area circostante il centro storico di Magasa "campagna" proponendo ed avviando l'inserimento di culture alternative a quella che in passato era principalmente di patate e frumento.

b) Obiettivi : cura e gestione del territorio

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte Come già noto nel programma delle opere pubbliche si sta attivando la realizzazione di due micro centraline per la produzione e vendita dell'energia elettrica.

b) Obiettivi : contenimento dei costi di gestione per le utenze dell'energia elettrica e riscontro economico per la vendita.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte *Si cureranno i rapporti istituzionali con la Comunità Montana Parco Alto Garda Bresciano, già riferimento per l'erogazione di contributi economici per opere pubbliche e parte corrente oltre alla Provincia di Brescia. Si curerà poi il rapporto con il Comune di Valvestino in attesa, dopo la partenza dei lavori per la galleria che collegherà entrambi i comuni con i comuni di Bondone-Storo, del passaggio alla Provincia di Trento.*

b) Obiettivi *miglioramento della vivibilità dell'intera Valle e passaggio alla Provincia di Trento.*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte *non sono attualmente in atto.*

b) Obiettivi =====

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle

spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	1.000,00	1.100,00	1.000,00	1.010,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	459,00	463,00	468,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	1.000,00	1.559,00	1.463,00	1.478,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte : ===

b) Obiettivi *Contenimento della spesa corrente*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	7.213,31	6.705,49	6.650,00	6.350,00	6.000,00	6.060,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.213,31	6.705,49	6.650,00	6.350,00	6.000,00	6.060,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte: *il Comune ha in essere mutui con la Cassa depositi e prestiti e dal 2010 un mutuo, per immobili, con la Banca di Bedizzole Turano Valvestino.*

b) Obiettivi: *Contenimento della spesa corrente*

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	68.000,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte: =====

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	30.168,03	35.784,57	173.000,00	173.000,00	0,00	0,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	30.168,03	35.784,57	173.000,00	173.000,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte *La parte riferita alle partite di giro non presenta particolari elementi di criticità. Gli importi più consistenti sono relativi al versamento per legge dell'Iva (split payment..) i servizi conto terzi sono costantemente monitorati.*

b) Obiettivi contenimento della spesa corrente

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

SoS - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica. La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Categoria B3	1 dipendente
Categoria C4	1 dipendente

Si evidenzia che con deliberazione della Giunta comunale n. 18 del 13.6.2015 si è provveduto all'attribuzione della responsabilità di tutti gli uffici e servizi facenti parte delle aree organizzative comunali con conseguente potere di adottare i relativi atti di natura tecnica gestionale, ai componenti della giunta comunale ovvero: al Sindaco e, in sua assenza, al Vice Sindaco ed in caso di assenza del Vice Sindaco, agli Assessori secondo l'ordine effettuato dal sindaco in sede di nomina degli stessi mentre, per quanto riguarda il Segretario Comunale si precisa che è attiva apposita convenzione di Segreteria con il Comune di Limone sul Garda e Valvestino.

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2014:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2015

Tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

		NUMERO DI DIPENDENTI										
qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	Totale dipendenti al 31/12/2013		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2014	
		Donn e			Donn e		Donn e		Donn e			
		Uomini			Uomini		Uomini		Uomini		Uomini	Donne
SEGRETARIO A	0D0102											
SEGRETARIO B	0D0103											
SEGRETARIO C	0D0485											
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104											
DIRETTORE GENERALE	0D0097											

POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000														
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000														
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000														
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000														
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000					1									
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000														
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000														
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00														
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000														
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490														
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491														
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492														
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493														
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494														
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000														
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000			1											
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000														
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000														
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000														
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000														

POSIZIONE ECONOMICA A2	025000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000														
CONTRATTISTI (a)	000061														
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096														
TOTALE				1			1								

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2015

Tabella 8 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

<i>qualifica/posiz.economica/profilo</i>	<i>Cod.</i>	<i>fino a 19 anni</i>	<i>tra 20 e 24 anni</i>	<i>tra 25 e 29 anni</i>	<i>tra 30 e 34 anni</i>	<i>tra 35 e 39 anni</i>	<i>tra 40 e 44 anni</i>	<i>tra 45 e 49 anni</i>	<i>tra 50 e 54 anni</i>	<i>tra 55 e 59 anni</i>	<i>tra 60 e 64 anni</i>	<i>tra 65 e 67 anni</i>	<i>68 e oltre</i>	<i>TOTALE</i>
		U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D
SEGREARIO A	0D0102													
SEGREARIO B	0D0103													
SEGREARIO C	0D0485													
SEGREARIO GENERALE CCIAA	0D0104													
DIRETTORE GENERALE	0D0097													
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098													
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095													
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164													
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165													
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195													
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00													
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000													
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486													
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487													
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488													

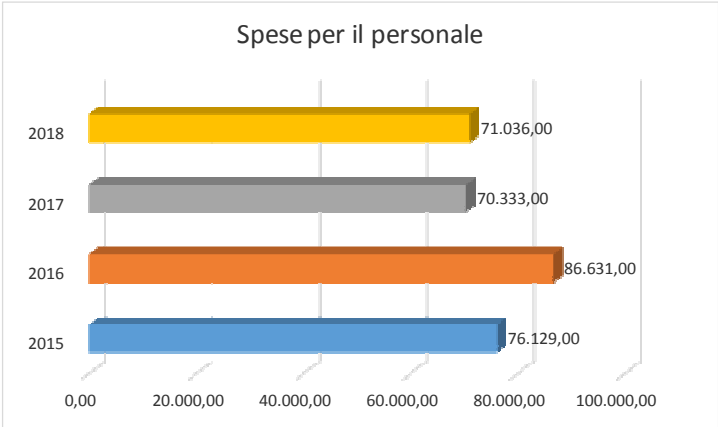
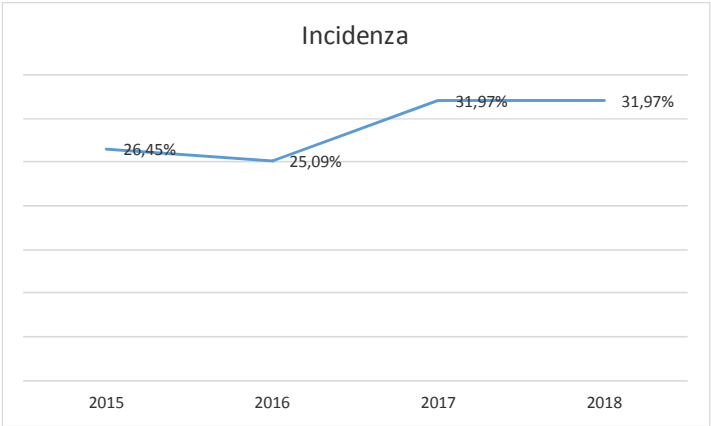
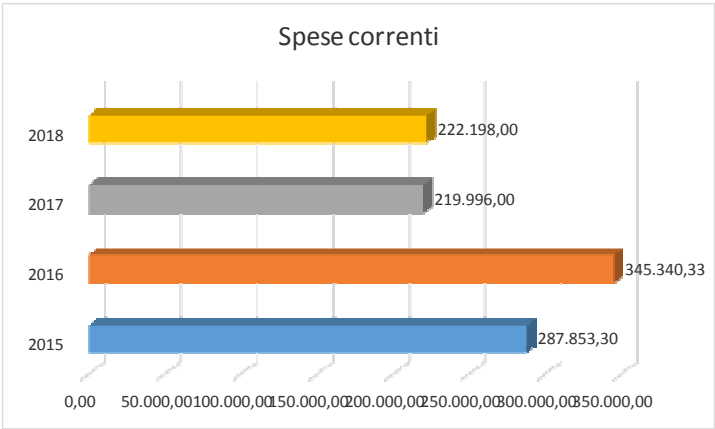
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																		
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																		
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																		
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																		
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000								1										
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																		
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																		
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																		
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																		
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494																		
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																		
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000										1								
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																		
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																		
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000																		
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000																		
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																		
CONTRATTISTI (a)	000061																		

POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000							1									
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000																
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494																
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495																
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000																
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000								1								
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000																
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000																
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																
CONTRATTISTI (a)	000061																
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																
TOTALE								1		1							

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

Note: ==

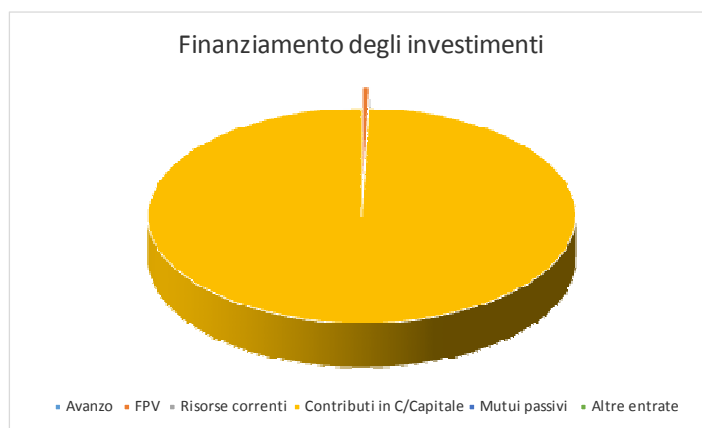
I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	13.172,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	2.959.350,45
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



ELENCO OPERE PUBBLICHE 2016		
OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
RECUPERO FIENILE NAVRASI'	€ 200.000,00	domanda di contributo
AMPLIAMENTO MALGA TOMBEA	€ 1.000.000,00	domanda di contributo Fondo Odi (progetti sovracomunali)
MIGLIORAMENTO ACQUEDOTTO	€ 990.000,00	richiesta contributo ministero (6000 campanili)
SISTEMAZIONE AREA PARCHEGGIO ENTRATA PAESE	€ 500.000,00	finanziato con contributo ODI 2014
RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO (MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' – ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE – ARREDO URBANO)	€ 500.000,00	finanziato con contributo ODI 2014
MALGA DIDATTICA DI CIMA REST	€ 800.000,00	finanziato con contributo ODI 2013

REALIZZAZIONE CENTRALINE	€ 800.000,00	finanziato con contributo ODI 2013
LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO MUSEO - TAVAGNU' - BERSE'	€ 400.000,00	finanziato con contributo Sblocca Italia 2015
INTERVENTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO COMUNALE EX CANONICA	€ 250.000,00	domanda di contributo (90% regione lombardia + 10% fondi propri)
SISTEMAZIONE SOTTOSERVIZI CENTRO STORICO	€ 1.500.000,00	domanda di contributo ODI 2015+2016+2017
ELENCO OPERE PUBBLICHE 2017		
OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
REALIZZAZIONE TURISTICA REST	€ 100.000,00	comunità montana
RIPRISTINO STRUTTURA TOMBEA - Guerra 1915/1918	€ 200.000,00	Regione
ELENCO OPERE PUBBLICHE 2018		
OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
SISTEMAZIONE IMMOBILI COMUNALI	€ 100.000,00	comunità montana

Piano delle alienazioni - negativo

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	54.167,27
Immobilizzazioni materiali	3.983.041,47
Immobilizzazioni finanziarie	91.891,58
Rimanenze	0,00
Crediti	2.606.016,58
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	162.727,65
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2016-2018	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Valore totale alienazioni

■ Fabbricati non residenziali ■ Fabbricati residenziali ■ Terreni ■ Altri beni

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2016	2017	2018
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2016	2017	2018
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			