

PRESENTAZIONE TECNICA

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

Il bilancio di previsione finanziario rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio delle proprie funzioni di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare a missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione.

Nell'ottica di una sintetica e breve esposizione dei dati mi limiterò a rappresentare gli obiettivi dell'amministrazione del triennio 2020/2022, tradotti in termini finanziari e riassuntivi, dando per scontato che ogni consigliere abbia preso visione del Documento Unico di Programmazione (DUP) nel quale i suddetti obiettivi sono adeguatamente illustrati e dal quale il bilancio finanziario trae origine, precisando che la documentazione posta in approvazione è stata elaborata nel rispetto:

- delle regole in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, introdotte dal D.Lgs. 118/2011, sia nei contenuti che nella modulistica;
- delle disposizioni del Protocollo d'Intesa in materia di finanzia locale 2020, per quanto riguarda il budget per il finanziamento degli oneri derivanti da attività istituzionale, diritto allo studio e attività socio-assistenziali di livello locale, mantenute comunque prudenzialmente inferiori rispetto all'assegnazione definitiva 2019 e così sintetizzate:
 - ✓ fondo attività istituzionale: riduzione del 2,0% circa;
 - ✓ fondo per il diritto allo studio: riduzione del 3% circa;
 - ✓ fondo attività socio-assistenziali di livello locale: stanziato il finanziamento come assegnato con delibera PAT n. 1427/2019;
- dall'Intesa sul "*Fondo strategico territoriale locale*" e "*Fondo strategico territoriale provinciale*" rispettivamente sottoscritti con i Comuni del territorio e la Provincia Autonoma di Trento, in cui la Comunità è coinvolta nella registrazione e trasferimento delle somme predefinite ai comuni coinvolti.
- delle convenzioni pluriennali 2017/2020 stipulate tra i comuni e la Comunità per quanto riguarda attività, servizi ed interventi sovra comunali (lavori socialmente utili, sostegno occupazionale, politiche giovanili, cultura/sport, nido d'infanzia, terza età, piscina, palestre, gattile);
- della ripartizione dei "canoni aggiuntivi" BIM di libera destinazione, come notificati nel dicembre 2017 dalla competente Agenzia provinciale per le risorse idriche e l'energia, per tutta la durata delle concessioni prorogate (2017-2020);
- secondo l'andamento del trend storico degli esercizi precedenti, per quanto riguarda le entrate dai servizi erogati (mensa scolastica, rette nido d'infanzia, compartecipazioni servizi socio-assistenziali ecc.);
- delle indicazioni opportunamente fornite dal Presidente, in coerenza con le linee di mandato.

Si ricorda peraltro che, entro il termine di 20 giorni dall'approvazione del bilancio, il Presidente formalizzerà l'atto con cui approva il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) tramite il quale verranno

assegnati ai Responsabili di settore le risorse finanziarie e strumentali per il raggiungimento degli obiettivi prefissati dal DUP.

Tanto premesso, questi i dati del bilancio finanziario 2020-2022, chiuso a pareggio nei seguenti importi complessivi:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020					
Entrate			Spese		
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		117.936,82			
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale		0,00			
Avanzo di amministrazione		0,00			
Titolo 1	Entrate di natura tributaria	0,00			
Titolo 2	Trasferimenti correnti	5.219.264,00	Titolo 1	Spese correnti	6.205.536,82
Titolo 3	Entrate extratributarie	914.336,00			
Titolo 4	Entrate in c/capitale	5.623.668,00	Titolo 2	Spese in c/capitale	5.669.668,00
Titolo 5	Entrata da riduzione di attività finanziarie	0,00	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
Titolo 6	Accensione di prestiti	0,00	Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00
Titolo 7	Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	Titolo 5	Chiusura anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00
Titolo 9	Entrate c/terzi e partite di giro	927.500,00	Titolo 7	Spese c/terzi e partite di giro	927.500,00
Totale		13.802.704,82	Totale		13.802.704,82

e suddivisi per tipologia di spesa:

Spesa per macro aggregati			
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Redditi da lavoro dipendente	1.419.788,78	1.330.600,00	1.330.600,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	116.357,98	109.400,00	109.400,00
Acquisto beni e servizi	4.174.040,00	4.175.040,00	4.179.040,00
Trasferimenti correnti	330.598,08	305.960,00	305.960,00
Interessi passivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	41.651,98	31.500,00	31.500,00
Altre spese correnti	122.100,00	96.867,00	91.367,00
Totale parte corrente	6.205.536,82	6.050.367,00	6.048.867,00

Spesa per macro aggregati			
Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Investimenti in c/capitale (opere a carico diretto Ente – incluso utilizzo fondi BIM)	3.982.098,00	30.000,00	30.000,00
Contributi agli investimenti (trasferimenti edilizia abitativa e Fondo strategico)	1.687.570,00	2.012.867,00	213.000,00
Totale parte conto capitale	5.669.668,00	2.042.867,00	243.000,00
Servizi conto terzi e patite di giro	927.500,00	927.500,00	927.500,00
Anticipazioni cassa	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	13.802.704,82	10.020.734,00	8.219.367,00

Per quanto riguarda le spese correnti appare interessante proporre un dettaglio della situazione del personale previsto in pianta organica e di quello effettivo in servizio al 31.12.2019, nonché delle relative spese previste per il triennio 2020-2022, come riportato nella tabella che segue:

SERVIZIO	CAT/ LIV.	SITUAZIONE AL 31.12.2019														PREVISIONI DI SPESA (1)						
		N. POSTI PREVISTI DOTAZIONE ORGANICA						DIPEND. IN SERVIZIO DI RUOLO AL 31/12/2019						DIPEND. IN SERVIZIO F. RUOLO AL 31/12/2019						ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
		T. P.		PART-TIME				T. P.		PART-TIME				T. P.		PART-TIME						
		36	30	28	24	18	14	36	30	28	24	18	36	30	28	24	18					
Segreteria generale	Dir.	1						1										362.294,11	333.800,00	333.800,00		
	Db							1														
	De	1																				
	Ce	1	1					3														
	Be	1																				
	Cb					1																
	A	1					2	1			1	1										
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Db	1																199.690,29	189.000,00	189.000,00		
	Ce	1						1														
	Cb							2		1												
	Be																					
Ufficio tecnico (2)	De	2																165.730,67	165.500,00	165.500,00		
	Cb							1														
	Ce	4																				
Servizi socio- assistenziali (3)	Db	4	1					3	1									858.883,67	792.000,00	792.000,00		
	Be	14						3	3		3	1										
	Au	4					1	2														
	Cb	1						1														
TOTALE		36	2	0	0	3	1	19	4	0	5	2	0	0	0	0	0	1.586.598,74	1.480.300,00	1.480.300,00		
Totale riassuntivo		Tot. 42						Tot. 30						Tot. 0								

Note:

- (1) comprensivo di: retribuzioni, oneri c/ente, straordinari, posizioni organizzative, aree direttive, retribuzioni di risultato, missioni, rimborso costi personale a comando (n. 3 ufficio tecnico), produttività e accantonamento TFR;
- (2) Ai dipendenti di ruolo vanno aggiunte nr. 3 unità di personale messo a disposizione gratuita dalla Provincia (2 D base Squarcina G. e Corona D., 1 B evoluto Fontana V.)
- (3) Vanno aggiunte nr. 3 unità di personale che saranno assunte nel corso dell'anno 2020 per la gestione del servizio "Spazio Argento" (1 D base e 1 C base a 36 ore, 1 C base a 18 ore).

A completamento e specificazione dei dati suesposti, per quanto riguarda la spesa in conto capitale, si riporta l'elenco delle **opere pubbliche ed interventi iscritti a bilancio**, con indicazione delle fonti di finanziamento e della tempistica di ultimazione preventivata.

Opera	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale	Fonte di finanziamento
a) Interventi con impiego fondi BIM Piano 2016/2020	<i>Impiego somme a saldo finanziamento lavori Costo complessivo opera euro 532.571,55</i>				
Ponte sul "Rio San Pietro" – Imer	189.000,00	0,00	0,00	189.000,00	Fondi BIM
Totale a)	189.000,00	0,00	0,00	189.000,00	
b) Interventi sul Fondo Strategico Territoriale comunale – delibera consigliere n. 27/2016	<i>Somme da trasferire al Comune di Primiero San Martino di C.zza su presentazione di appositi SAL</i>				
Fondovia San Martino-Calaita	891.350,00	470.895,00	0,00	1.362.245,00	Comuni
Totale b)	891.350,00	470.895,00	0,00	1.362.345,00	
c) Interventi sul Fondo strategico provinciale - delibera consigliere n. 13/2017	<i>Somme da trasferire ai Comuni cointeressati su presentazione di appositi SAL</i>				
Manufatti a servizio dello sci a San Martino ski service center – Comune Primiero S.Martino	550.182,00	1.323.972,00	0,00	1.874.154,00	PAT
Valorizzazione Alta Via n. 2 delle Dolomiti – tratto P.sso Valles-Feltre- Comune Sagron Mis	13.538,00	0,00	0,00	13.538,00	PAT
Totale c)	563.720,00	1.323.972,00	0,00	1.887.692,00	
d) Ristrutturazione edificio scolastico "Vallombrosa" in cc. di Fiera di Primiero	3.430.098,00	0,00		3.430.098,00	PAT Comuni
e) Interventi di valorizzazione aree naturalistiche di Caltena, San Giovanni, Val Noana e Vederne. Potenziamento e messa in sicurezza rete sentieristica	307.000,00	0,00	0,00	307.000,00	GAL e Comune di Mezzano
Totale complessivo	5.381.168,00	1.794.867,00	0,00	7.176.035,00	

Ai fini della quadratura del titolo 2, non trattandosi di opere pubbliche, bisogna aggiungere le spese per le manutenzioni straordinarie degli immobili dell'Ente per complessivi euro 36.000,00 (€ 10.000,00 sede, € 3.000,00 piscina, € 20.000,00 palestre, € 3.000,00 asilo nido), per l'acquisto e la manutenzione di beni mobili, attrezzatura, hardware e software dei sevizi dell'ente per euro 20.000,00, nonché euro 222.500,00 per i contributi dell'edilizia abitativa agevolata. Va inoltre sommato il trasferimento di euro 10.000,00 al Comune di Imer quale partnership per la realizzazione del percorso sensoriale.

Ad integrazione dei dati innanzi riportati, si evidenzia l'entità complessiva delle opere pubbliche iscritte a bilancio, in rapporto alle singole missioni.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale
Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio	3.430.098,00	0,00	0,00	3.430.098,00
Missione 9 – Sviluppo sostenibile, tutela del territorio e ambiente	496.000,00	000	0,00	496.000,00
Missione 18 – Relazioni con altre autonomie territoriali e locali	1.455.070,00	1.794.867,00	0,00	3.249.937,00
Totale	5.381.168,00	1.794.867,00	0,00	7.176.035,00

Altre informazioni riguardanti le previsioni

Sostegno all'occupazione

Nel segno della continuità con i passati esercizi viene riproposto anche per l'anno 2020 l'attuazione del Progetto di sostegno occupazionale, attingendo da risorse proprie dell'Ente per l'ammontare di Euro 65.000,00 ai quali vanno aggiunti ulteriori Euro 45.000,00 derivanti dalla compartecipazione finanziaria dei comuni del territorio e quindi per un ammontare complessivo di Euro 110.000,00.-

Spazio Argento

E' stata inserita a bilancio nella missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia la spesa presunta di complessivi euro 96.700,00.- per l'assunzione di nr. 3 unità di personale (1 assistente sociale, 1 assistente amministrativo ed 1 educatore professionale), interamente finanziati dalla Provincia, per dare avvio nel corso del 2020, allo "Spazio Argento", ovvero una struttura, che all'interno delle comunità di valle, riunirà e coordinerà tutti i soggetti che nei territori si occupano di servizi agli anziani.

Fondi e accantonamenti

Nella missione 20 è stato previsto l'accantonamento dei seguenti fondi:

- Fondo di riserva euro 50.000,00
- Fondo crediti di dubbia esigibilità euro 10.000,00
- Fondo di riserva di cassa euro 150.000,00

Non è invece previsto nessun accantonamento per quanto riguarda il fondo di garanzia dei debiti commerciali in quanto l'ente rientra nei limiti dei tempi di pagamento dei debiti commerciali fissati dal governo, rispettando i quali non serve costituire il fondo.

Tariffe dell'Ente

Si dà atto che il regime tariffario dell'Ente non ha subito modifiche e pertanto si confermano per l'anno 2020 le tariffe applicate con i seguenti provvedimenti:

- delibera consigliere n. 33 di data 21.12.2016 per i seguenti servizi a domanda individuale: servizi socio-assistenziali (aiuto domiciliare e servizi residenziali e semi-residenziali), nido d'infanzia, noleggio bici elettriche, trasporto urbano turistico, piscina e utilizzo palestre in orario extrascolastico;
- delibera consigliere n. 13 di data 30.7.2018 per quanto riguarda il servizio di mensa scolastica
- Atto del Presidente n. 116 di data 14.12.2018 relativamente al servizio di gestione dei rifiuti (TARI), rimandando peraltro alla lettura delle pagine 89 e 90 del DUP per quanto riguarda le novità imposte all'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA) in materia di gestione del ciclo di rifiuti, sia sotto il profilo tecnico che tariffario.

Primiero, dicembre 2019

Il Responsabile Finanziario
Ernestino Zugliani