

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2024 – 2026

Il documento unico di programmazione è il nuovo documento di pianificazione, che sostituisce la relazione al bilancio di previsione. Il documento unico di programmazione costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente. Si suddivide in due sezioni: la sezione strategica e la sezione operativa. La prima sviluppa ed aggiorna con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato del presidente (2020-2025) ed individua gli indirizzi strategici dell'ente. La seconda sezione riprenderà le decisioni strategiche dell'ente per declinarle in un'ottica più operativa e concreta, identificando così gli obiettivi associati alle missioni e programmi del bilancio di previsione.

Cronologia

- **Redazione:** Comunità Comprensoriale Salto-Sciliar
- **Responsabile:** presidente pro tempore della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar
- **Normativa di riferimento:** Legge Provinciale n° 25 del 12. dicembre 2016
- Il documento standard è stato messo a disposizione dal Consorzio dei Comuni della Provincia di Bolzano.
- La bozza del documento é stato approvato con deliberazioni della Giunta Comprensoriale n. 259 del 20.07.2023 e n.372 in data 09.11.2023
- Il documento è stato approvato con deliberazioni dal Consiglio Comprensoriale in data 28.09.2023 n. 24 e in data 30.11.2023 con delibera n. 32.
- **Anno di pubblicazione** 2023
- © Parti del contenuto potranno essere stampati e diffusi, a condizione che la relativa fonte venga citata in modo corretto.

Indice

Premessa.....	5
Introduzione.....	6
Composizione degli Organi istituzionali.....	9
SEZIONE STRATEGICA – ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....	10
1. Lo scenario delle condizioni esterne all'ente.....	10
2. Il contesto socio-economico.....	11
2.1 La Popolazione.....	11
Popolazione.....	11
2.2 Territorio.....	12
2.3 Le strutture.....	14
canone di locazione annuale.....	14
2.4 Economia insediata.....	16
3. Parametri economici.....	18
SEZIONE STRATEGICA - ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....	21
1. Partecipazioni.....	21
2. Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse ed impegni.....	22
2.1. Programma triennale di lavoro secondo la GvD n. 36/2023 e la LP n.16/2015:.....	22
2.2. Programma triennale di forniture e servizi ai sensi della GvD n. 36/2023 e della LP n. 16/2015.....	22
2.4. Imposte, tributi e tariffe dei servizi pubblici.....	25
2.5. Risorse finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni.....	25
2.6. Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali.....	28
2.7. Gestione del patrimonio.....	28
2.8. Reperimento e impiego di risorse straordinarie in conto corrente.....	29
2.9. Indebitamento.....	29
2.10. Equilibri di bilancio per l'esercizio finanziario 2024.....	29
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane.....	30
4. Obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.....	34
SEZIONE OPERATIVA – PARTE 1.....	34
1. Analisi delle Entrate.....	34
1.1. Entrate tributarie.....	35
1.2. Trasferimenti correnti.....	35
1.3. Proventi extratributarie.....	35
1.4. Entrate in c/capitale.....	36
SEZIONE OPERATIVA – PARTE 2.....	38
1. Quadro generale degli impieghi per missioni.....	38
2. Elenco dei programmi per missione.....	40
ANALISI DELLE SPESE.....	49
1. Spese correnti.....	50
1.1. Personale.....	51
1.2. Imposte e tasse a carico dell'ente.....	51
1.3. Acquisto di beni e servizi.....	52
1.4. Trasferimenti correnti.....	53
1.5. Interessi passivi.....	53
1.6. Altre spese correnti.....	54
2. Spese in Conto capitale.....	55
3. Rimborsi di prestiti.....	56

4. Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.....	56
5. Spese per servizi per conto terzi.....	56



Premessa

Obiettivi del documento

Il bilancio di previsione della Comunità Comprensoriale di Salto - Sciliar per l'anno 2022 ed il Documento unico di programmazione che lo accompagna sono stati predisposti ai sensi della Legge Provinciale n° 25 del 12 dicembre 2016 e riguardante l'ordinamento finanziario e contabile dei comuni e delle Comunità Comprensoriali della Provincia Autonoma di Bolzano e dei principi contabili da applicare alle attività di programmazione finanziaria secondo l'allegato A/1 del decreto legislativo 118/2011. Secondo le disposizioni di questa legge provinciale viene riformato il sistema della contabilità degli enti locali mediante interventi volte a perseguire l'armonizzazione dei principi stabiliti dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n° 118. In questa legge vengono anche stabiliti i principi contabili da applicare all'attività di programmazione finanziaria, di previsione, di gestione, di rendicontazione, di investimento e di revisione.

Destinatari

Il bilancio di previsione e la relazione illustrativa che lo accompagna mirano a rappresentare in modo semplice sia il contesto sia il significato sociale delle scelte politiche, gestionali e amministrative dell'ente.

I lettori ideali di questo documento sono:

- gli amministratori della Comunità Comprensoriale e dei Comuni associati chiamati ad esercitare la responsabilità politica di decidere per il bene della comunità;
- i cittadini e le formazioni sociali (comitati, associazioni, organizzazioni locali, ecc.) che vogliano conoscere il significato di tali scelte, esercitando un controllo democratico sugli indirizzi intrapresi dalla Comunità Comprensoriale.

Elementi di particolare attenzione

La gestione dei Servizi Sociali, i quali sono la grande parte dei servizi gestiti dalla Comunità Comprensoriale – oltre alla gestione di due case di riposo e dei servizi sovracomunali - sono servizi delegati dalla Provincia Autonoma di Bolzano ai comuni e di quest'ultimi alle Comunità Comprensoriali (c.d. doppia delega) e perciò l'ente che delega i servizi ha il potere direttivo e perciò ha anche la possibilità di modificare i parametri del personale ed i livelli esistenziale di assistenza, ma anche l'obbligo di mettere a disposizione i relativi mezzi finanziari necessari per la gestione dei Servizi Sociali.

Nella gestione ordinaria il pareggio economico assume sempre maggiore importanza. Nelle entrate e nelle uscite dovrà essere quindi garantito il necessario stanziamento a copertura delle spese che derivano da investimenti straordinari effettuati per manutenzioni straordinarie delle strutture già esistenti.

Il Presidente
Albin Kofler

La Segretaria Generale
Dr. Martina Götsch

Introduzione

Con la legge provinciale n. 11/2014 (legge finanziaria 2015) è stato stabilito, che nella provincia autonoma di Bolzano, nei comuni e nelle comunità comprensoriali saranno introdotte le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio ai sensi del Decreto legislativo del 23.06.2011, n. 118 a partire **dall'esercizio finanziario 2016**. La riforma sull'armonizzazione dei bilanci stabilisce l'adozione di regole contabili uniformi, di un comune piano dei conti integrato e di comuni schemi di bilancio, l'adozione di un bilancio consolidato con le aziende, società o altri organismi controllati, la definizione di un sistema di indicatori di risultato semplici, misurabili, nonché l'affiancamento, a fini conoscitivi, di un sistema di contabilità economico-patrimoniale al sistema di contabilità finanziaria.

I comuni e le comunità Comprensoriale sono tenuti alla approvazione annuale del **bilancio di previsione finanziario triennale** redatto sulla base delle linee strategiche contenute nel presente documento. Il bilanci di previsione comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio 2024 e le previsioni di competenza degli esercizi 2025 e 2026, osservando i principi di unità, annualità, universalità, integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità. Le previsioni riguardanti l'esercizio 2024 costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale. Il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salve le eccezioni stabilite dalla legge.

Il bilancio di previsione triennale è composto da due parti, relative all'entrata e alla spesa.

L'**entrata** è classificata in **titoli**, definiti secondo la fonte di provenienza, e in **tipologie**, definite in base alla natura delle entrate.

Titolo	Descrizione
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
2	Trasferimenti correnti
3	Entrate extra tributarie
4	Entrate in conto capitale
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie
6	Accensione prestiti
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
9	Entrate per conto terzi e partite di giro

La **spesa** è classificata in **missioni**, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, ed in programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

	Missione		Programma
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali
		2	Segreteria generale
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
		4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
		5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
		6	Ufficio tecnico
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
		8	Statistica e sistemi informativi
		9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
		10	Risorse umane
		11	Altri servizi generali
3	Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti
		7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni
10	Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
		2	Interventi per la disabilità
		3	Interventi per gli anziani
		4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
		5	Interventi per le famiglie
		6	Interventi per il diritto alla casa
		7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
		8	Cooperazione e associazionismo
		9	Servizio necroscopico e cimiteriale
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sviluppo nel settore agricolo e nel sistema agroalimentare
		2	Caccia e pesca
19	Relazioni internazionali	1	Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo
20	Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva
		2	Fondo crediti di dubbia esigibilità
		3	Altri fondi

	Missione		Programma
60	Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazioni di tesoreria
99	Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro

I programmi sono articolati in **macroaggregati**, secondo la natura economica della spesa ed in titoli.

Titoli		Macroaggregati	
1	Spese correnti	1	Redditi da lavoro dipendente
		2	Imposte e tasse a carico dell'ente
		3	Acquisto di beni e servizi
		4	Trasferimenti correnti
		5	Trasferimenti di tributi
		6	Fondi perequativi
		7	Interessi passivi
		8	Altre spese per redditi da capitale
		9	Rimborsi e poste correttive delle entrate
		10	Altre spese correnti
2	Spese in conto capitale	1	Tributi in conto capitale a carico dell'ente
		2	Investimenti fissi lordi in conto capitale
		3	Contributi agli investimenti
		4	Altri trasferimenti in conto capitale
		5	Altre spese in conto capitale
3	Spese per incremento attività finanziarie	1	Acquisizioni di attività finanziarie
		2	Concessione crediti di breve termine
		3	Concessione crediti di medio-lungo termine
		4	Altre spese per incremento di attività finanziarie
4	Rimborso Prestiti	1	Rimborso di titoli obbligazionari
		2	Rimborso prestiti a breve termine
		3	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
		4	Rimborso di altre forme di indebitamento
5	Chiusura Anticipazione ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	1	Chiusura Anticipazione ricevute da Istituto tesoriere/cassiere
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1	Uscite per partite di giro
		2	Uscite per conto terzi

Composizione degli Organi istituzionali

Organi istituzionali della Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar:

Costituiscono gli organi della Comunità comprensoriale

- a) il Consiglio comprensoriale
- b) la Giunta comprensoriale
- c) il Presidente del comprensorio
- d) il revisore dei conti

Il Consiglio Comprensoriale:

Nel periodo di durata della carica 2020-2025 è composto da 17 membri.

Il Consiglio comprensoriale è l'organo politico-amministrativo di controllo e svolge i compiti ai sensi dell'art. 15 dello statuto della Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar.

Il Consiglio comprensoriale è composto dai sindaci dei comuni membri aggregati o da una persona delegata dagli stessi e da un ulteriore rappresentante dei comuni tra 5.001 e 10.000 abitanti. A riguardo è da garantire la partecipazione delle minoranze politiche.

La composizione del Consiglio comprensoriale deve corrispondere alla proporzionale dei gruppi linguistici nel rispettivo comprensorio secondo l'ultimo censimento (della popolazione) ufficiale. Nelle Comunità comprensoriali con competenza su territori di comuni ladini deve essere garantita la rappresentanza del gruppo linguistico ladino. Nel Consiglio e nella Giunta comprensoriale devono essere rappresentati ambedue i sessi.

La Giunta comprensoriale:

È l'organo esecutivo della Comunità comprensoriale ed è composto dal presidente e da 4 membri.

Ad essa spettano i compiti secondo l'art. 22 dello statuto della Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar.

Il Presidente:

È il rappresentante legale della Comunità comprensoriale e svolge inoltre i compiti previsti all'art. 24 dello statuto della Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar.

Il revisore dei conti:

Quale revisore dei conti è stato nominato per il periodo dal 21.12.2021 al 20.12.2024 il Sig. Dr. Karl Florian.

1. Lo scenario delle condizioni esterne all'ente

La Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar è stata costituita il 16.07.1973 per promuovere i provvedimenti che risultino necessari per stabilire un riassetto organico e razionale dei territori interessati e valgono a definire una comune politica amministrativa, economica, sociale e culturale in riferimento ai problemi di comune interesse.

La Comunità comprensoriale Salto-Sciliar comprende i territori dei comuni di Castelrotto, Fié, Cornedo, Meltina, San Genesio, Nova Ponente, Nova Levante, Ortisei, Santa Cristina, Selva, Renon, Sarentino e Tires con un'area complessiva di 1.036,63 km².

Il numero degli abitanti secondo il censimento (della popolazione) dell'anno 2011 è ammontato a complessivamente 48.291 persone; proporzionale: 76,79% abitanti di lingua tedesca, 4,30% di lingua italiana, 18,91% ladini.

Numero degli abitanti al 31.12.2022 secondo la comunicazione dei singoli comuni: 50.612 persone.

La Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar è suddivisa in 5 sottocomprensori e ogni sottocomprensorio ha il diritto di essere rappresentato con un rappresentante nella Giunta comprensoriale.

zona Salto: Meltina, San Genesio

zona Renon-Sarentino

zona Sciliar: Castelrotto, Fiè allo Sciliar, Tires

zona Gardena: Ortisei, S. Cristina, Selva

zona Catinaccio; Nova Ponente, Nova Levante e Cornedo

La Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar ha la sua sede a 39100 Bolzano, via Innsbruck 29

La Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar è un ente autonomo entro i limiti previsti dalla normativa, dall'ordinamento giuridico vigente. Ha competenze statutarie e normative ed è in possesso di un proprio patrimonio.

La Comunità Comprensoriale rappresenta la propria popolazione e ne promuove lo sviluppo sociale, culturale ed economico tenendo conto anche delle esigenze ambientali. Attualmente i Servizi sociali delegati dalla Provincia Autonoma di Bolzano costituiscono l'ambito delegato maggiore.

Inoltre la Comunità Comprensoriale persegue gli interessi comuni del comprensorio, facendoli valere nei confronti delle autorità competenti ed in base alla normativa vigente provvede alla realizzazione di strutture per la gestione di pubblici servizi che abbiano per oggetto la produzione di beni e servizi se dovesse sussistere l'esigenza a riguardo o la convenienza a livello comprensoriale.

2. Il contesto socio-economico

2.1 La Popolazione

La statistica demografica incide sulle decisioni strategiche della Comunità e ha così anche conseguenze sulla pianificazione di bilancio. Decisioni urbanistiche, programmi di investimento e la definizione delle prestazioni offerte da parte della Comunità dipendono fra l'altro dalla struttura demografica e dallo sviluppo della popolazione.

Caratteristiche generali della popolazione, del territorio, dell'economia locale e dei servizi dell'ente.

Popolazione

Sviluppo demografico in base al censimento della popolazione

nr.	Comune	1991	2001	2011	% le ultime due colonne di corrispondenza
1	Nova Ponente	3.231	3.565	3.898	0,99 %
2	San Genesio	2.353	2.703	2.937	4,21 %
3	Cornedo	2.764	3.113	3.312	3,44%
4	Castelrotto	5.600	5.994	6.459	5,78 %
5	Meltina	1.214	1.447	1.648	2,60%
6	Renon	6.101	6.993	7.642	3,94%
7	Val Sarentino	6.324	6.620	6.890	3,57%
8	Santa Christina	1.598	1.738	1.871	5,29%
9	Ortisei	4.222	4.484	4.653	4,42 %
10	Tires	834	884	967	3,97%
11	Fiè allo Sciliar	2.649	3.038	3.451	3,57%
12	Nova Levante	1.712	1.825	1.903	3,35%
13	Selva Gardena	2.394	2.513	2.660	-1,65 %
	Comunità Comprensoriale	40.996	44.917	48.291	3,62 %

Sviluppo demografico negli ultimi 5 anni: popolazione complessiva suddivisa su comuni

nr	Comune	2017	2018	2019	2021	2022	% le ultime due colonne di corrispondenza
1	Nova Ponente	3.917	3.937	3.975	3.984	4.030	0,95 %
2	San Genesio	3.044	3.066	3.068	3.103	3.072	0,06 %
3	Cornedo	3.391	3.430	3.411	3.464	3.458	0,55 %
4	Castelrotto	6.891	6.855	6.919	6.885	6.849	0,92 %
5	Meltina	1.676	1.692	1.694	1.694	1.711	0,11 %
6	Renon	7.792	7.955	7.984	8.026	8.076	0,36 %
7	Val Sarentino	7.098	7.145	7.165	7.181	7.229	0,27 %

8	Santa Christina	1.956	1.974	2.013	2.016	2.013	1,93 %
9	Ortisei	4.833	4.868	4.876	4.835	4.828	0,16 %
10	Tires	987	1.007	1.013	1.015	1.008	0,59 %
11	Fiè allo Sciliar	3.595	3.579	3.619	3.649	3.652	1,10 %
12	Nova Levante	1.976	1.969	2.003	2.009	2.018	1,69 %
13	Selva Gardena	2.621	2.629	2.587	2.551	2.552	1,59 %
	Comunità Comprensoriale	49777	50827	50106	50412	50496	0,44 %

2.2 Territorio

Descrizione delle caratteristiche del territorio

La comunità comprensoriale di Salto - Sciliar comprende 13 Comuni con un numero complessivo di 50.612 abitanti su una superficie di 11.036,63 km² totali.

Il numero medio di 3.893 abitanti per Comune e la densità di popolazione media di 48,82 abitanti per km².

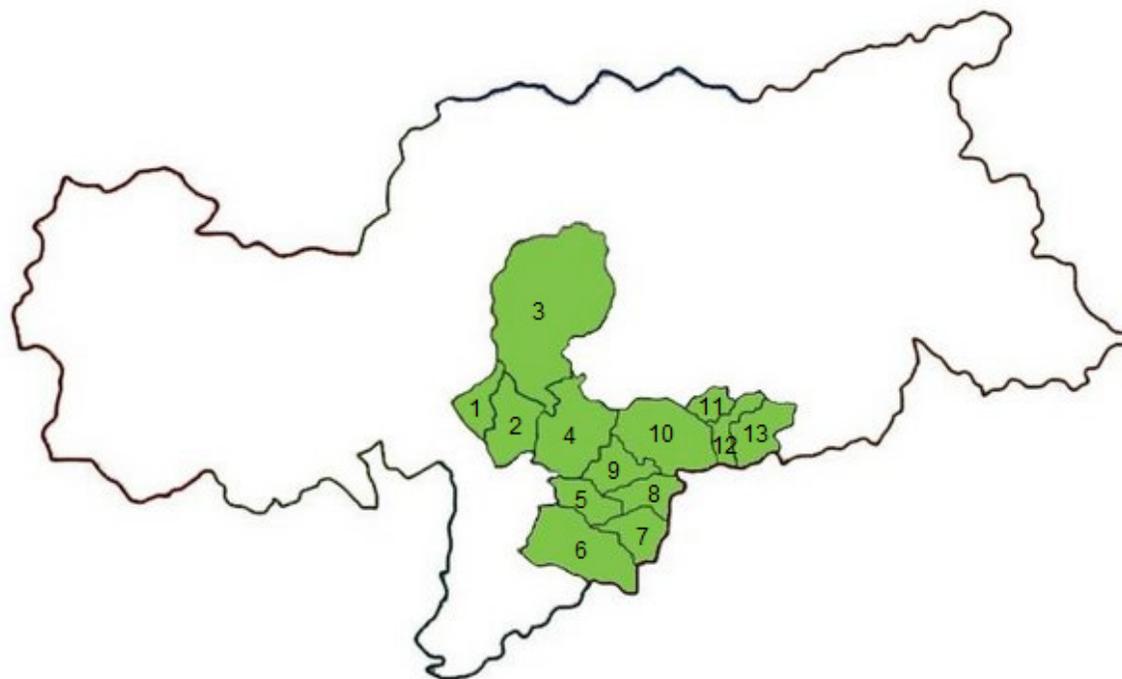
Il territorio si estende, tra 283 hm a Cornedo fino a 3.179 hm a Selva Gardena.

Una parte della superficie è soggetto di particolare tutela (Parco naturale Sciliar - Catinaccio). Economicamente usato in modo intensivo è solo una superficie relativamente modesta.

Indicazioni sulla densità della popolazione

nr°	Comune	Abitanti	Superficie in km ²	Abitanti/km ²
1	Nova Ponente	4.053	112,02	36,18
2	San Genesio	3.052	68,87	44,32
3	Cornedo	3.498	40,39	86,61
4	Castelrotto	6.963	117,81	59,10
5	Meltina	1.729	36,90	46,86
6	Renon	8.071	111,48	72,40
7	Val Sarentino	7.223	302,50	23,88
8	Santa Christina	1.993	31,83	62,61
9	Ortisei	4.794	24,25	197,69
10	Tires	1.005	42,09	23,88
11	Fiè allo Sciliar	3.639	44,38	82,00
12	Nova Levante	2.023	50,84	39,79
13	Selva Gardena	2.569	53,27	48,23
	Salto - Sciliar	50.612	1.036,63	48,82

Grafica del territorio



Legenda:

n°	Comune	n°.	Comune
1	Meltina	7	Nova Levante
2	San Genesio	8	Tires
3	Val Sarentino	9	Fiè allo Sciliar
4	Renon	10	Castelrotto
5	Cornedo	11	Ortisei
6	Nuova Ponente	12	Santa Christina
		13	Selva Gardena

2.3 Le strutture

Strutture	Indirizzo	funzione	Struttura in proprietà della Comunità Comprensoriale	Struttura in affitto	Proprietario della struttura in affitto	canone di locazione annuale	annotazione
Sede principale (amministrazione centrale e direzione dei servizi sociali e delle residenze per anziani della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar)	39100 Bolzano	Sede principale dell'amministrazione centrale e della direzione dei servizi sociali e delle residenze per anziani della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar	Si	no	no	/	
Distretto sociale Salto-Sarentino-Renon	39100 Bolzano	Amministrazione e servizi ambulatoriali del distretto	Si	no	no		
Sede amministrativa del distretto Val d'Ega, Sciliar	39053 Cornedo all'Isarco	Amministrazione e servizi ambulatoriali del distretto	no	Messi a disposizione gratuitamente	Provincia Autonoma di Bolzano		
Sede amministrativa Val Gardena	39046 Ortisei	Amministrazione e servizi ambulatoriali del distretto	no	si	Konsortialbetrieb Gröden	26.600,00 €	
Klösterle Sarentino	39058 Sarentino	Struttura residenziale per persone con handicap	diritto di sopra- e sottosuolo per 29 anni				
Centro Ciechi Bolzano	39100 Bolzano	Assistenza e cura, lavoro protetto	no	si	Centro Ceci St. Raphael	30.700,00 €	
Centro di Training Professionale	39100 Bolzano	Assistenza e cura, lavoro protetto	no	si	Istituto per l'edilizia sociale	23.600,00 €	
Scuola abitativa Euroresidenza (8 unità)	39100 Bolzano	Assistenza e cura, Training abitativo	no	si	Istituto per l'edilizia sociale	27.800,00 €	
Miniappartamenti (5 unità)	39100 Bolzano	Training abitativo	no	si	Istituto per l'edilizia sociale	10.500,00 €	
Centro diurno S'Ancuntè	39040 Castelrotto	Assistenza	no	si	Sportanlagen AG St. Ulrich	15.300,00 €	
Servizio di riabilitazione al lavoro S'Ancuntè	39040 Castelrotto	Assistenza	no	si	Sportanlagen AG St. Ulrich	26.200,00 €	
Comunità alloggio Scurià (2 unità)	39046 Ortisei	Training abitativo	no	si	Istituto per l'edilizia sociale	10.100,00 €	
Casa Locia	39046 Ortisei	Assistenza e cura, Training abitativo	no	Messi a disposizione gratuitamente	Konsortialbetrieb Gröden		
Centro diurno/Comunità Alloggio Sarentino	39058 Sarentino	Assistenza e cura, Training abitativo	no	Messi a disposizione gratuitamente	Provincia Autonoma di Bolzano		
Laboratorio protetto / centro diurno KIMM	39053 Cornedo all'Isarco	Assistenza e cura, Training abitativo	no	Messi a disposizione gratuitamente	Provincia Autonoma di Bolzano		
12 parcheggi, Servizio di assistenza domiciliare Gardena	39046 Ortisei	parcheggi	no	si	Park Urtjei GmbH	9.800,00 €	
2 parcheggi, Centro diurno S'Ancuntè	39040 Castelrotto	parcheggi	no	si	Sportanlagen St. Ulrich AG	1.400,00 €	
Residenza per anziani Gardena	39046 Ortisei	Assistenza e cura	no	Messi a disposizione gratuitamente	Konsortialbetrieb Gröden		

Residenza per anziani Tires	39050 Tires	Assistenza e cura	no	Messi a disposizione gratuitamente	Comune di Tires		
Punto di Riferimento distrettuale Meltina	39010 Meltina	Orari di udienza dei servizi ambulatoriali del distretto	no	Messi a disposizione gratuitamente	Comune di Meltina		
Punto di Riferimento distrettuale Val Sarentino	39058 Sarentino	Orari di udienza dei servizi ambulatoriali del distretto	no	Messi a disposizione gratuitamente	Comune di Val Sarentino		
Punto di Riferimento distrettuale Renon	39054 Collalbo	Orari di udienza dei servizi ambulatoriali del distretto	no	Messi a disposizione gratuitamente	Comune di Renon		
Punto di Riferimento distrettuale Nuova Levante	39056 Nuova Levante	Orari di udienza dei servizi ambulatoriali del distretto	no	Messi a disposizione gratuitamente	Comune di Nuova Levante		
Punto di Riferimento distrettuale Fiè allo Sciliar	39050 Fiè allo Sciliar	Orari di udienza dei servizi ambulatoriali del distretto	no	Messi a disposizione gratuitamente	Comune di Fiè allo Sciliar		
Punto di Riferimento distrettuale Castelrotto	39040 Castelrotto	Orari di udienza dei servizi ambulatoriali del distretto	no	Messi a disposizione gratuitamente	Comune di Castelrotto		
Punto di Riferimento distrettuale Nuova Ponente	39050 Nuova Ponente	Orari di udienza dei servizi ambulatoriali del distretto	no	Messi a disposizione gratuitamente	Comune di Nuova Ponente		
Gruppo lavorativo riabilitativo "AGFA" Cardano	39053 Cornedo all'Isarco	Assistenza, training lavorativo	si	no			
Edificio Seeber	39053 Cornedo all'Isarco	Centro sociale polivalente	si	no			
Centro diurno sociopedagogico per autismo "L Fumie"	39046 Ortisei	Assistenza	no	si	Santifaller Frohwalt Franz	11.000,00 €	

	2019		2020		2021		2022		2023			2024
	si/no	numero	si/no	numero	si/no	numero	si/no	numero	Ja/Nein	Ja/Nein	Ja/Nein	Ja/Nein
Veicoli a motore	Si	66	Si	68	Si	81	Si	84	Ja	79	Ja	84
Centro EDC / EED	Si	1	Si	1	Si	1	Si	1	Ja	1	Ja	1
Computer	Si	190	Si	190	/	190	/	240	Ja	242	Ja	252

2.4 Economia insediata

Turismo: Stabilimenti di alloggi collettivi

Comune	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nova Ponente	111	113	114	114	113	113	114	117
San Genesio	40	40	40	38	39	39	38	44
Cornedo	34	35	35	35	36	36	36	38
Castelrotto	453	452	452	458	464	473	476	484
Meltina	35	36	35	34	35	35	35	35
Renon	158	161	159	164	174	174	176	186
Val Sarentino	103	100	102	105	108	108	110	110
Santa Cristina	184	181	181	180	178	180	183	190
Ortisei	308	309	314	317	321	330	337	346
Tires	52	51	51	51	49	48	47	47
Fiè allo Sciliar	127	125	124	125	130	135	141	147
Nova Levante	97	96	92	92	93	91	89	90
Selva Gardena	384	384	387	389	386	387	389	395
Totale	2086	2083	2086	2102	2126	2149	2171	2229

Turismo: letti

Comune	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nova Ponente	2.589	2.588	2.668	2.428	2.759	2.686	2.868	2.923
San Genesio	535	543	564	552	633	664	720	768
Cornedo	676	666	659	665	680	696	716	700
Castelrotto	8.730	8.796	8.772	8.865	9.006	9.046	8.953	9.140
Meltina	452	443	421	413	430	453	451	447
Renon	3.002	3.034	3.017	3.019	2.990	2.989	2.987	3.076
Val Sarentino	1.614	1.587	1.543	1.581	1.597	1.597	1.607	1.586
Santa Cristina	2.974	2.984	3.003	3.032	3.077	3.139	3.170	3.218
Ortisei	4.636	4.617	4.665	4.666	4.668	4.748	4.793	4.840
Tires	1.026	1.017	1.011	995	979	969	964	929
Fiè allo Sciliar	2.587	2.670	2.680	2.685	2.705	2.744	2.815	2.877
Nova Levante	2.062	2.020	1.768	1.794	1.822	1.810	1.772	1.842
Selva Gardena	8.510	8.553	8.643	8.671	8.596	8.610	8.644	8.713
Totale	39393	39518	39.414	39.366	39.942	40.151	40.460	41.059

Turismo: Pernottamenti

Comune	2018		2019		2020		2021		2022	
	Ankünfte	Übernach.								
Nova Ponente	85.198	420.483	81.778	401.645	54.747	277.864	54.514	264.222	87.161	414.005
San Genesio	15.547	73.653	20.505	87.193	12.304	56.453	20.860	86.460	24.950	101.074
Cornedo	19.780	80.941	19.283	79.074	12.652	47.967	18.074	71.369	24.959	90.341
Castelrotto	301.459	1.584.035	306.502	1.584.220	211.266	1.141.713	202.144	1.019.837	327.575	1.632.291
Meltina	7.945	34.797	8.582	38.113	4.306	22.706	6.831	33.450	9.835	44.981
Renon	92.577	383.743	100.842	411.863	51.863	242.370	69.746	314.076	96.090	414.476
Val Sarentino	38.210	145.224	41.423	156.262	25.585	101.916	26.498	103.692	37.709	146.622
Santa Cristina	81.259	412.637	82.672	416.392	58.285	314.874	52.489	257.091	93.802	452.413
Ortisei	130.977	690.348	133.940	696.418	84.865	477.913	85.823	428.414	145.053	711.199
Tires	27.178	130.937	26.454	128.443	24.679	97.880	31.458	114.133	40.760	147.287
Fiè allo Sciliar	77.509	403.496	81.986	413.558	56.011	279.545	63.906	298.486	97.277	434.165
Nova Levante	53.539	248.011	53.036	243.645	35.594	173.201	33.112	149.637	50.848	222.232
Selva Gardena	245.928	1.309.869	246.470	1.294.036	160.040	897.492	148.103	717.349	265.507	1.309.324
Totale	1.177.106	5.918.174	1.203.473	5.950.862	1.177.106	4.131.894	1.177.106	3.858.216	1.301.526	6.120.410

Agricoltura: aziende agricole

Comune	Censimento Generale dell'Agricoltura 1990	Censimento Generale dell'Agricoltura 2000	Censimento Generale dell'Agricoltura 2010
Nova Ponente	331	280	193
San Genesio	263	251	207
Cornedo	189	174	104
Castelrotto	531	433	358
Meltina	157	142	128
Renon	650	529	432
Val Sarentino	713	636	519
Santa Cristina	90	88	83
Ortisei	101	77	54
Tires	82	66	49
Fiè allo Sciliar	279	223	194
Nova Levante	123	111	71
Selva Gardena	113	111	66
Totale	3.622	3.1210	2.458

3. Parametri economici

Indicatori finanziari ed economici generali.

Descrizione	Anno	Comune
Spese correnti per cittadino	2013	328,38 €
	2014	347,66 €
	2015	420,91 €
	2016	428,96 €
	2017	440,92 €
	2018	464,75 €
	2019	458,06 €
	2020	555,29 €
	2021	557,31 €
	2022	468,06 €
Spese per investimenti per cittadino	2013	44,16 €
	2014	35,17 €
	2015	14,10 €
	2016	€ 22,99
	2017	€ 38,35
	2018	€ 91,52
	2019	€ 61,84
	2020	€ 34,21
	2021	€ 33,69
	2022	€ 38,78
Rapporto tra residui attive ed accertamenti di competenza	2013	63,76%
	2015	59,14%
	2016	75,89%
	2017	88,22%
	2018	86,60%
	2019	92,00%
	2020	99,11%
	2021	93,65%
	2022	88,58%
	Rapporto tra residui passive ed impegni di competenza	2013

	2014	53,51%
	2015	54,93%
	2016	72,91%
	2017	92,79%
	2018	87,34%
	2019	93,66%
	2020	97,24%
	2021	96,90%
	2022	95,40%
Rapporto tra annuali residui attive ed accertamenti di competenza	2013	22,20%
	2014	21,39%
	2015	17,12%
	2016	22,29%
	2017	14,69%
	2018	13,40 %
	2019	8,31 %
	2020	9,46 %
	2021	17,30 %
	2022	12,14 %
Rapporto tra annuali residui passive ed impegni di competenza	2013	15,60%
	2014	15,59%
	2015	15,33%
	2016	31,09%
	2017	8,51%
	2018	6,74%
	2019	6,44%
	2020	7,84%
	2021	3,30%
	2022	5,33%
Grado di realizzazione di riscossioni preventivate	2013	81,84%
	2014	82,39%
	2015	86,64%
	2016	84,49%
	2017	86,65%

	2018	90,42%
	2019	88,88%
	2020	83,94%
	2021	65,08%
	2022	59,67%
Grado di realizzazione di spese preventivate	2013	83,16%
	2014	84,41%
	2015	80,42%
	2016	72,91%
	2017	92,23%
	2018	80,75%
	2019	91,52%
	2020	95,75%
	2021	67,64%
	2022	56,45%

SEZIONE STRATEGICA - ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

1. Partecipazioni

Di seguito sono elencate le società partecipate dall'Ente.

	2021	2022	2023	2024	
	numero	numero	numero	numero	
Cooperative	3	3	3	3	Consorzio dei comuni / Südtiroler Gemeindenverband - cooperativa; Emporium – cooperativa per acquisti, associazione delle residenze per anziani in Alto-Adige
Aziende					
Strutture					
Società di capitali	2	2	2	2	ECO Center SpA/AG; Alto Adige riscossioni SpA / Südtiroler Einzugsdienste AG – dall'anno 2016

Consorzio dei comuni

Compiti assegnati:

Il consorzio si basa sui principi del sostegno reciproco e della collaborazione. Come rappresentante di interessi si pone come obiettivo la rappresentanza, la tutela, l'assistenza, la consulenza ed il sostegno per i suoi membri (comuni e Comunità comprensoriali). Inoltre effettua il calcolo dello stipendio di tutti i collaboratori della Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar.

Quota di partecipazione: 0,81%

Emporium – cooperativa - impresa sociale

Compiti assegnati:

Appalto di varie forniture e prestazioni di servizi prevalentemente per Enti pubblici

Quota di partecipazione: 1,20%

Associazione delle residenze per anziani in Alto-Adige

Compiti assegnati:

Studio dei problemi dell'assistenza degli anziani

Formazione di tutto il personale nonché rappresentanza degli interessi comuni nel confronto delle autorità e della politica

Amministrazione del fondo di maternità per gli enti soci

Quota di partecipazione: ca. 2,55%

ECO Center SpA

Compiti assegnati:

La Società fondata ai sensi dell'art. 22, comma 3, lettera e) della legge nr. 142 del 8 giugno 1990 e dell'art. 44, comma 3, lettera e) della legge regionale n° 1 del 4 gennaio 1993 ha come oggetto la costruzione, l'acquisto, la vendita, la manutenzione e/o gestione di impianti e l'erogazione di prestazioni di servizi per la tutela dell'ambiente.

Quota di partecipazione: 0,10 %

Alto Adige riscossioni SpA

Compiti assegnati:

Esegue le riscossioni coattive su incarico della Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar.

Quota di partecipazione: 0,02%

2. Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse ed impegni

2.1. Programma triennale di lavoro secondo la GvD n. 36/2023 e la LP n.16/2015:

Settore	Descrizione dell'intervento	Responsabile unico del progetto (RUP)	Stima dei costi dell'intervento - Primo anno	Stima dei costi dell'intervento - Secondo anno	Stima dei costi dell'intervento - Costi su annualità successive	Stima dei costi dell'intervento - importo complessivo	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento

2.2. Programma triennale di forniture e servizi ai sensi della GvD n. 36/2023 e della LP n. 16/2015

Settore	Descrizione dell'intervento	Responsabile unico del progetto (RUP)	Stima dei costi dell'intervento - Primo anno	Stima dei costi dell'intervento - Secondo anno	Stima dei costi dell'intervento - terzo anno	Stima dei costi dell'intervento - Costi su annualità successive	Stima dei costi dell'intervento - importo complessivo	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento
Fornitura	Acquisto e fornitura di carni e insaccati per diverse strutture della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar per il periodo 01.01.2025 fino 31.12.2026 con l'opzione di proroga per un ulteriore anno	Thomas Dusini	0,00.-€	125.000,00.-€	125.000,00.-€	125.000,00.-€	375.000,00.-€	2024
Fornitura	Acquisto e fornitura di latticini per diverse strutture della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar per il periodo 01.10.2024 fino 31.12.2026 con l'opzione di proroga per un ulteriore anno	Thomas Dusini	36.250,00.-€	145.000,00.-€	145.000,00.-€	145.000,00.-€	471.250,00.-€	2024
Fornitura	Acquisto e fornitura di frutta e verdura per diverse strutture della Comunità	Thomas Dusini	0,00.-€	130.000,00.-€	130.000,00.-€	130.000,00.-€	390.000,00.-€	2024

	Comprensoriale di Salto-Sciliar per il periodo 01.01.2025 fino 31.12.2026 con l'opzione di proroga per un ulteriore anno							
Fornitura	Acquisto e fornitura di bevande per diverse strutture della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar per il periodo 01.01.2025 fino 31.12.2026 con l'opzione di proroga per un ulteriore anno	Thomas Dusini	0,00.-€	101.000,00.-€	101.000,00.-€	101.000,00.-€	303.000,00.-€	2024
Fornitura	Acquisto e fornitura di alimentari generali per diverse strutture della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar per il periodo 01.01.2025 fino 31.12.2026 con l'opzione di proroga per un ulteriore anno	Thomas Dusini	0,00.-€	92.333,33.-€	92.333,33.-€	92.333,34.-€	277.000,00.-€	2024
Fornitura	Acquisto e fornitura di prodotti surgelati per diverse strutture della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar per il periodo 01.07.2024 al 31.12.2026 con l'opzione di proroga per un ulteriore anno	Thomas Dusini	35.714,29.-€	71.428,57.-€	71.428,57.-€	71.428,57.-€	250.000,00.-€	2024
Fornitura	Acquisto e fornitura di pane per diverse strutture della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar per il periodo 01.07.2024 al 31.12.2026 con l'opzione di proroga per un ulteriore anno	Thomas Dusini	24.285,71.-€	48.571,43.-€	48.571,43.-€	48.571,43.-€	170.000,00.-€	2024
Fornitura	Fornitura di energia elettrica verde con i relativi servizi connessi periodo	Thomas Dusini	350.000,00.-	400.000,00.-€	400.000,00.-€	800.000,00.-€	1.950.000,00.-€	2024
Servizi	Servizio di somministrazione di lavoro a tempo determinato per il periodo dal 01.01.2025-31.12.2025	Thomas Dusini	0,00 €	216.000,00.-€	0,00.-€	0,00 €	216.000,00.-€	2024

Servizi	Accordo quadro per la manutenzione ordinaria e straordinaria e riparazioni dei veicoli di servizio della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar per la durata di 3 anni	Thomas Dusini	35.000,00.-€	70.000,00.-€	70.000,00.-€	35.000,00.-€	210.000,00.-€	2024
---------	---	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------	------

2.3. Altri programmi e progetti di investimento previsti al di fuori della programmazione

Piste ciclabili

Nel settore degli investimenti si cerca di attivare la costruzione di ulteriori tratti delle piste ciclabili nella Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar anche nell'anno 2024. Il finanziamento per l'elaborazione dei progetti esecutivi avviene in anticipo tramite mezzi propri derivanti da avanzi di amministrazione. Questa spesa viene rendicontata al momento della realizzazione degli rispettivi tratti delle piste ciclabili tramite le spese di costruzione e le spese tecniche. Qualora la pista ciclabile non viene realizzato per un motivo o l'altro, la Comunità Comprensoriale si assume le spese di progettazione, finanziando questi con mezzi propri dell'avanzo di amministrazione della amministrazione centrale.

Con i singoli comuni dove sono stati realizzati dei tratti di piste ciclabili sono stati stipulate convenzioni riguardante la manutenzione delle piste ciclabili. Una parte del contributo messo a disposizione (per chilometro realizzato) per le piste ciclabili da parte della Provincia Autonoma di Bolzano viene assegnato ai singoli comuni in proporzione ai tratti realizzati.

Pista ciclabile Val Sarentino

Un progetto di esecuzione da Bolzano a Ponticino per ora non viene preso in considerazione in quanto il dispendio secondo i preprogetti elaborati è decisamente troppo alto e non si è quasi in grado né di garantire una sicurezza ottimale attraverso la gola sarentinese per una pista ciclabile né di finanziarla.

Il tratto Ponticino – Sarentino è stato appaltato e realizzato nel 2023.

Per ulteriori tratti della pista ciclabile Ponticino - Pennes vengono elaborati ulteriori progetti esecutivi. La Giunta Comprensoriale con annotazione nel proprio protocollo decide per quali tratti viene realizzato un progetto esecutivo. Il Comune deve occuparsi per la disponibilità delle aree.

L'elaborazione del progetto esecutivo Sarentino-Campolasta viene seguito dalla Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar. Quando è garantito il finanziamento viene appaltato il progetto.

I tratti restanti Campolasta-Sonvigo, Riobianco-Pennes e Pennes-Asten verranno eseguiti in base ai finanziamenti in uno secondo momento.

Con il comune di Sarentino è stato stipulato una convenzione per la manutenzione ordinaria dei tratti realizzati.

Pista ciclabile Siusi- Castelrotto

Nell'anno 2020 è stata assegnata la progettazione del lotto Funivia Alpe di Siusi - Castelrotto i lavori sono stati incaricati nel 2020. Qualora è garantito il relativo finanziamento vengono banditi i relativi lavori.

Qualora esistono progetti definitivi, quest ultimi vengono presentati per il finanziamento.

Con il comune di Castelrotto vengono stipulati convenzioni per la manutenzione ordinaria dei tratti realizzati.

Pista ciclabile RODAVAL

Per la realizzazione della pista ciclabile Rodaval – tratti 1, 4C, 5B e 6C (Ponte) con un importo complessivo di 6.333.114,62 € sono stati presentati per il relativo finanziamento allo stato (4.394.000,00€) e all'ufficio promozione opere pubbliche (1.939.114,62 €)

Non appena il finanziamento è garantito, gli importi corrispondenti saranno inclusi al bilancio ed il progetto sarà appaltato.

Con i comuni di Selva, Santa Cristina e Ortisei vengono stipulati convenzioni per la manutenzione ordinaria dei tratti realizzati.

Pista ciclabile in altitudine Fié-Tires-San Valentino in Campo-Catinaccio-Latemar-Bletterbach

La realizzazione di questa pista ciclabile in altitudine rimane un obiettivo da realizzare da questa Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar. Per il tratto Fiè – Tires - San Valentino in Campo dovrebbe essere dato l'incarico per uno studio di fattibilità ai fini della realizzazione di questa pista ciclabile in quota, il quale verrà finanziato con mezzi propri derivanti dall'avanzo di amministrazione. Per quanto riguarda il progetto della pista ciclabile in altitudine Fiè-Bletterbach si tiene d'occhio la realizzazione dei tratti sul territorio della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar. Poiché il regolamento sull'ordinamento delle piste ciclabili è stato modificato dalla Provincia Autonoma di Bolzano nel senso, che è possibile realizzare piste ciclabili anche su terreno difficoltoso, si può iniziare l'elaborazione di uno studio di fattibilità per un progetto complessivo di questa pista ciclabile. Deve essere individuato un tracciato definitivo ed inoltre deve essere garantita la disponibilità del terreno per l'intera pista (sempre sul territorio della Comunità Comprensoriale). Un progetto di massima deve essere presentato al comitato tecnico per l'approvazione. Dopodiché la pista ciclabile dovrà essere realizzata in lotti, mettendo l'attenzione sul rivestimento del pavimento che è ancora meglio da definire. Per i comuni soci, esclusi fino ad ora a causa della loro situazione geografica dal “collegamento ciclabile”, si aprono nuove possibilità di collegamento per la propria popolazione e per lo sviluppo turistico.

Pista ciclabile Soprabolzano-Collalbo

Il progetto di esecuzione del tratto dalla zona artigianale Collalbo fino a Costalovara i lavori sono stati terminati nel 2023 e fatto la rendicontazione con la provincia.

Per il prossimo tratto dal Costalovara fino a Soprabolzano è stato fissato il tracciato ideale e iniziato con l'elaborazione del progetto di esecuzione. Con il comune di Renon vengono stipulati convenzioni per la manutenzione ordinaria dei tratti realizzati.

Pista ciclabile Val d'Ega

Ampliamenti della pista ciclabile nella Val d'Ega con la possibilità di collegamento con la Pista ciclabile in altitudine è stata studiata, cioè per la costruzione della pista nella zona da Ponte Nova – Nova Levante e Nova Levante - Ega con un importo di Euro 4.147.912,00.- Non appena tale finanziamento sarà promesso, sarà fatto la richiesta.

Pista ciclabile Prato all'Isarco-Tires

Per questo tratto è stato dato elaborato uno studio di fattibilità.

Pista ciclabile Sarentino-S.Genesio

Per una pista ciclabile da Sarentino a San Genesio è stato elaborato uno studio di fattibilità per la pista ciclabile in altitudine Sarentino-Tschöggelberg dal Ing. Psenner (Baubüro) con una stima di lavori pari a Euro 2.673.528,00. Non appena tale finanziamento sarà promesso, sarà fatto la richiesta.

Lavori/progetti	2024	2025	2026
Il finanziamento dei progetti sopraindicati tramite la Provincia Autonoma di Bolzano non è ancora stato concesso, per cui trattasi di una progettazione a sogno. Per i progetti, per quali è già stato concesso il relativo finanziamento si fa riferimento al programma triennale dei lavori pubblici e al programma biennale delle forniture e dei servizi.	/	/	/

2.4. Imposte, tributi e tariffe dei servizi pubblici

La Comunità Comprensoriale non ha entrate dalle tasse.

2.5. Risorse finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

2.5.1. Analisi delle entrate per titoli

Di seguito, nella tabella sottostante, vengono riportate le entrate, suddivisi per titoli e tipologia, riferiti al triennio dei documenti di programmazione finanziaria. Si evidenzia inoltre il trend storico delle medesime, suddivisi per titoli e categorie, riferito al biennio precedente.(2022 = stanziamenti definitivi, 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Titolo	Categoria	Categoria	Trend storico	
			2022	2023
1	101	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00
	104	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00
	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
	302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00
2	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	19.431.139,26	21.783.725,23
	102	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
	103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00
	104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
	105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.221.848,00	8.882.078,00
	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.040,00	2.040,00
	300	Interessi attivi	1.334,00	1.334,00
	400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
	500	Rimborsi e altre entrate correnti	1.297.687,23	1.424.548,00
4	100	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
	200	Contributi agli investimenti	12.317.193,93	345.505,38
	300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00
	500	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00
5	100	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00
	200	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00
	300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
	400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
6	100	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00
	200	Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00
	300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
	400	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
7	100	Anticipazioni del tesoriere	1.600.000,00	1.600.000,00
9	100	Entrate per partite di giro	5.039.000,00	5.071.000,00
	200	Entrate per conto terzi	1.305.000,00	1.360.000,00
Totale complessivo			49.215.242,42	40.470.230,61

Titolo	Tipologia	Tipologia	Programmazione triennale		
			2024	2025	2026
1	101	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00
	104	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00
	302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00
2	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	24.379.910,96	24.867.169,14	25.364.172,15
	102	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
	103	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00
	104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
	105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.846.484,00	9.023.413,68	9.203.881,94
	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.040,00	2.080,80	2.122,42
	300	Interessi attivi	200.500,00	204.510,00	208.600,20
	400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
	500	Rimborsi e altre entrate correnti	1.447.647,00	1.476.599,94	1.506.131,94
4	100	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
	200	Contributi agli investimenti	260.000,00	265.200,00	270.504,00
	300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00
	500	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
5	100	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	200	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
	300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
	400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	100	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
	200	Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
	300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
	400	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
7	100	Anticipazioni del tesoriere	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
9	100	Entrate per partite di giro	5.071.000,00	5.071.000,00	5.071.000,00
	200	Entrate per conto terzi	1.360.000,00	1.360.000,00	1.360.000,00
		Totali	43.167.581,96	43.869.973,56	44.586.412,65

2.6. Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali

2.6.1. Analisi della spesa corrente per missioni

Missione	Missione	Programmazione triennale		
		2024	2025	2026
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.412.811,35	4.501.067,58	4.591.088,89
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.400.000,00	2.448.000,00	2.496.960,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	23.000,00	23.460,00	23.929,20
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27.867.708,51	28.424.822,59	28.992.118,76
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	433.062,10	441.623,39	451.315,80
60	Anticipazioni di cassa	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
99	Servizi per conto terzi	6.431.000,00	6.431.000,00	6.431.000,00
Totale		43.167.581,96	43.869.973,56	44.586.412,65

2.7. Gestione del patrimonio

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio suddivisi in attivo e passivo, riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione approvato, quello dell'esercizio 2022

Vermögensrechnung 2022 Stato patrimoniale		
Anlagevermögen	33.509.156,20 Euro	Immobilizzazioni
Umlaufvermögen	10.074.866,35 Euro	Attivo circolante
Abgrenzungen	0,00 Euro	Risconti attivi
AKTIVA	43.584.022,55 Euro	ATTIVO
Nettovermögen	26.871.881,37 Euro	Patrimonio netto
Fonds	98.820,00 Euro	Fondi
Verbindlichkeiten	1.646.597,15 Euro	Debiti

Abgrenzungen	14.966.724,03 Euro	Risconti passivi
PASSIVA	43.584.022,55 Euro	PASSIVO
Ordnungskonten	460.343,78 Euro	Conti d'ordine

2.8. Reperimento e impiego di risorse straordinarie in conto corrente

Vengono fissati con l'elaborazione definitiva del bilancio di previsione.

2.9. Indebitamento

Indebitamento per cittadino

La Comunità Comprensoriale di Salto – Sciliar attualmente non ha nessun prestito e non è intenzionata di chiedere prestiti nell'anno 2024.

2.10. Equilibri di bilancio per l'esercizio finanziario 2024

Equilibrio di parte corrente

Entrate Titolo I-III: 34.876.581,96.-€

Spese Titolo I: 34.876.581,96.-€

Equilibrio parte investimenti

Entrate titolo IV: 260.000,00.-€

Spese titolo II: 260.000,00.-€

Il fondo di cassa relativo al 2022 è il seguente:

Fondo di cassa al 01.01.2022	2.868.535,83 €
Incassi	32.499.415,59 €
Pagamenti	30.665.821,17 €
Fondo di cassa al 31.12.2022	4.702.130,25 €

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

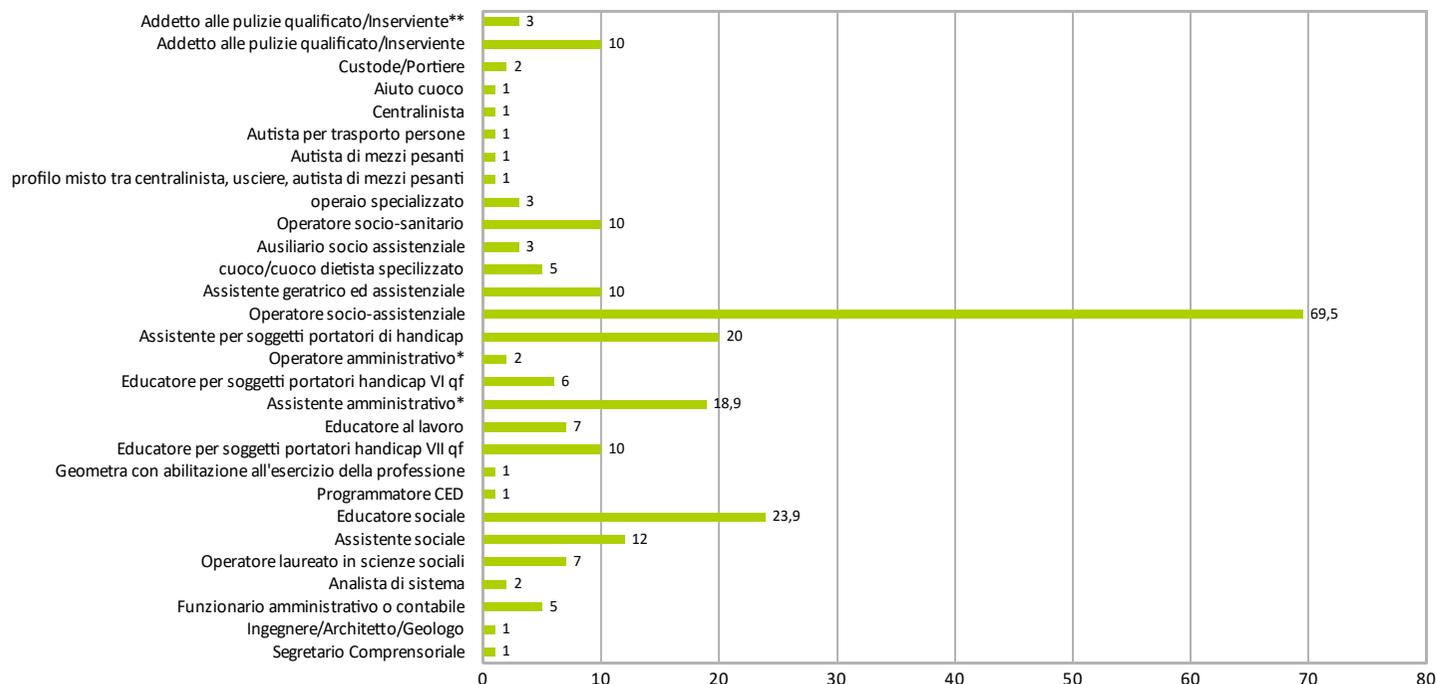
Situazione personale generale

Per lo svolgimento delle molteplici incombenze e dei molteplici compiti la Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar nell'anno 2024 avrà prevedibilmente bisogno di **328 equivalenti a tempo pieno** (visto i diversi modelli di lavoro part-time, ciò corrisponde ad un numero di **teste** di **386** dipendenti).

Detto numero comprende sia tutti i dipendenti di tutte le strutture dei Servizi Sociali della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar e anche i dipendenti delle case di riposo Ortisei e Tires, la quale gestione è in carico alla Comunità Comprensoriale dal 01.01.2015. Sulle strutture preesistenti dei Servizi Sociali della Comunità Comprensoriale ricadono circa 220 dipendenti a tempo pieno (questo corrisponde tenendo conto dei contratti a tempo parziale a ca. 268 dipendenti). Sulla casa di riposo Ortisei ricadono circa 80 dipendenti a tempo pieno (questo corrisponde tenendo conto dei contratti a tempo parziale a ca. 90 dipendenti) e sulla casa di riposo di Tires ricadono 28 dipendenti a tempo pieno (questo corrisponde tenendo conto dei contratti a tempo parziale a ca. 32 dipendenti).

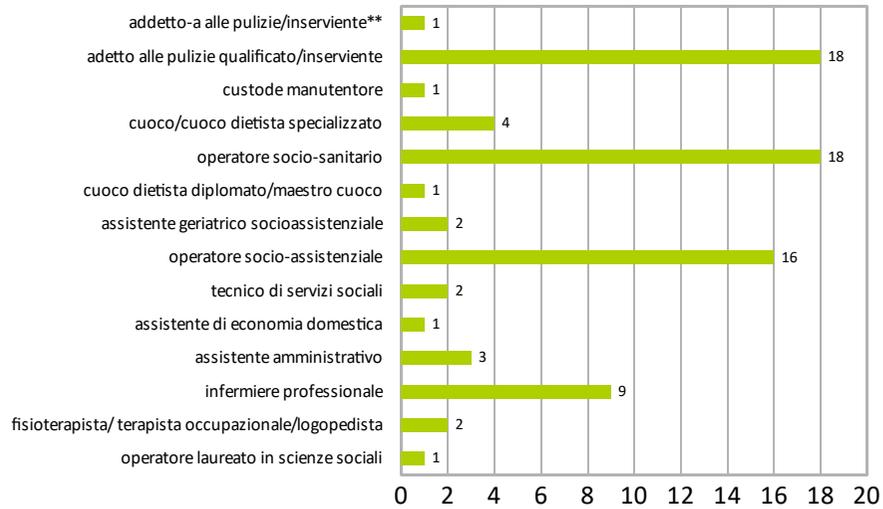
La **prevedibile pianta organica** della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar **per profili professionali** è divisa tra le due residenze per anziani "San Durich" di Ortisei e "Bacherhof" di Tires e le restanti strutture e servizi sociali (laboratori protetti, laboratori diurni, servizi distrettuali, assistenza domiciliare, ...) della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar nell'anno **2024** probabilmente sarà composta come segue:

Strutture sociali (senza residenze per anziani), incluso L'Amministrazione Centrale

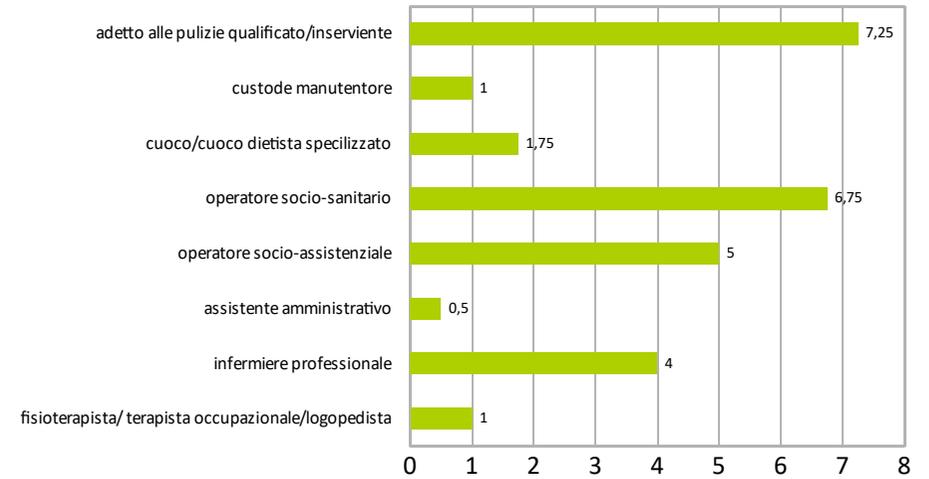


** posti riservati alle categorie protette

Residenza per anziani Ortisei

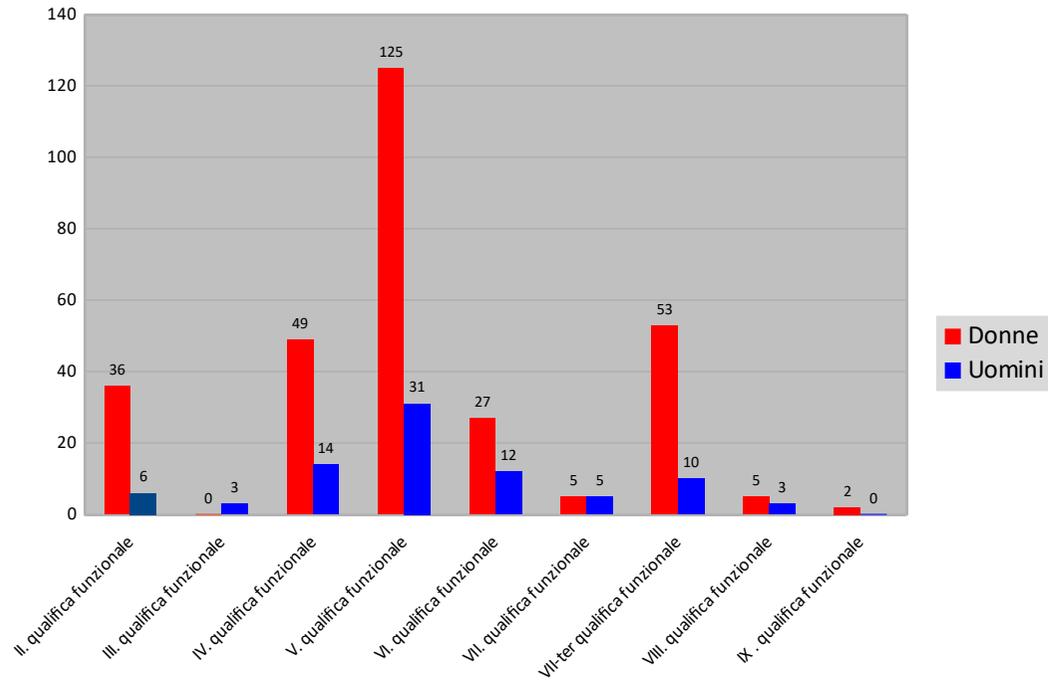


Residenza per anziani Tires



→ Quadro personale 2024:

Il personale della Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar nell'anno 2024 sarà prevedibilmente composto nel modo seguente:

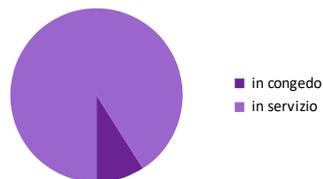


→ *Pensionamenti prevedibili:*

Si stima che nell'anno 2024 andranno probabilmente in pensione cinque collaboratori della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar.

→ *Congedi per maternità (maternità obbligatoria, aspettativa da genitore, permesso per motivi educativi, aspettativa per dipendenti con figli):*

Le esperienze degli ultimi anni lasciano presupporre che anche nell'anno 2024 circa 35 persone saranno in maternità e quindi non si troveranno attivamente in servizio.



→ *Trattamento di fine rapporto di lavoro:*

Gli importi previsti per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti verranno ancora, dunque anche nell'anno 2024, depositati su un libretto di risparmio presso la Cassa Rurale Sciliar Catinaccio (tesoriere). Un importo determinato dalla Giunta Comprensoriale viene investita in obbligazioni a tasso di interesse fisso, in modo da aumentare il reddito da interessi attivi. Così la Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar è in ogni momento in grado di adempiere sia alle domande dei dipendenti per un acconto sull'indennità del trattamento di fine rapporto sia ai trattamenti di fine rapporto da erogare in caso di cessazione del lavoro.

→ *Concorsi:*

Ai fini del consolidamento della situazione del personale saranno svolti ossia conclusi nell'anno 2023 i relativi concorsi necessari contemporaneamente alla procedura di mobilità ai sensi dell'art. 18 del contratto intercompartimentale dd. 12.02.2008 (mobilità tra enti).

→ *Aggiornamento e supervisioni:*

Per l'aggiornamento del personale della Comunità comprensoriale di Salto-Sciliar per l'anno 2024 è previsto un fondo dell'ammontato di € 60.000,00 di cui € 42.000,00 per i dipendenti dei Servizi Sociali e dell'Amministrazione Centrale, € 11.000,00 per i dipendenti della residenza per anziani Ortisei e € 7.000,00 per i dipendenti della residenza per anziani "Bacherhof" Tires.

Anche nell'anno 2024 saranno organizzati per i collaboratori dei servizi sociali e delle residenze per anziani delle supervisioni. Il relativo budget sarà fissato nel bilancio.

→ *Varie:*

Anche nel corso dell'anno 2024 si riunirà il gruppo di lavoro dei dirigenti del personale delle Comunità Comprensoriale (ca. una volta al mese) per discutere su problemi esistenti e possibili. Questi incontri continuativi hanno lo scopo di garantire delle soluzioni unitarie per tutte le Comunità Comprensoriali per problemi analoghi di personale. Siccome qualche Comunità Comprensoriale gestisce anche delle residenze per anziani nell'anno 2024 farà parte del gruppo di lavoro anche un rappresentante dell'associazione delle residenze per anziani affinché le problematiche del rispettivo personale potranno essere trattate in modo uguale.

→ *Sicurezza sul lavoro:*

- *Medico aziendale e responsabile del Servizio per la protezione antinfortunistica e per la prevenzione degli infortuni*

Medico aziendale:

Il servizio di medico del lavoro per la Comunità Comprensoriale Salto-Sciliar è stato assegnato nell'anno 2022 per 4 anni alla Boma Srl, e di preciso per il periodo dal 01.05.2022 al 30.04.2026, con proroga tecnica di 6 mesi.

Responsabile del Servizio per la protezione antinfortunistica e per la prevenzione degli infortuni (RSPP):

In quanto la Comunità Comprensoriale a partire dal 01.01.2015 gestisce due residenze per anziani, tra i quali quella di Ortisei con più di 50 dipendenti, per legge si rende necessaria la nomina di responsabile per la sicurezza interna, il quale svolge servizio presso la residenza per anziani stessa. Nell'anno 2015 è stato nominato come responsabile della sicurezza interno un dipendente e che è in possesso di tutti i requisiti per lo svolgimento della carica stessa e che svolgerà il servizio per le due residenze per anziani come incaricato di sicurezza interno anche per l'anno 2024.

Con il servizio di responsabile del servizio per la tutela sul lavoro e per la prevenzione degli infortuni (RSPP) esterno per la Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar a partire dall'inizio dell'anno 2023 è stato incaricato il signor Per. Ind. Giovanni Quaglio per quattro anni.

- *Rappresentante per la sicurezza dipendenti:*

Nell'anno 2022 sono stati votati per quattro anni tra i dipendenti di ruolo della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar i tre rappresentanti per la sicurezza, i quali svolgeranno tali funzioni fino alla fine dell'anno 2025.

- *Formazione ed aggiornamento dipendenti:*

Anche nell'anno 2024 i collaboratori della Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar sono tenuti a partecipare a corsi di formazione ed aggiornamenti previsti dalla legge. Queste formazioni dovranno essere svolte nell'anno 2024 in via maggioritaria online.

Nell'ambito sicurezza e salute sul luogo del lavoro saranno effettuati le relative visite mediche periodiche dei dipendenti (incluso test di droga per certi profili professionali), i quali saranno effettuati dal competente medico del lavoro. Inoltre presso le istituzioni e i laboratori saranno effettuati le valutazioni e misurazioni (analisi di rischio, misurazione rumore, misurazione polvere di legno, misurazione vibrazioni) obbligatorie previsti dalla legge.

- *Riunione periodica ai sensi dell'art. 35 del decreto legislativo n. 81/2008:*

La riunione annuale del servizio di sicurezza avrà luogo prevedibilmente in tardo autunno del 2024.

4. Obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato

Per quanto concerne gli obiettivi strategici, che vanno seguito durante il periodo amministrativo, si fa riferimento alla dichiarazione programmatica del Presidente, approvata con deliberazione del Consiglio Comprensoriale del 21.01.2021 n. 2.

SEZIONE OPERATIVA – PARTE 1

1. Analisi delle Entrate

Questa parte della relazione analizza la parte delle entrate del bilancio di previsione 2024 – 2026 come previsto dal decreto legislativo n. 118/2011. Da ciò si desume una visione sulla composizione delle entrate e del loro utilizzo. Alcune posizioni delle entrate vengono esaminate dettagliatamente. Questa parte di analisi viene divisa sulla base dei titoli delle entrate. (2022 = stanziamenti definitivi, 2023 stanziamenti bil. di previsione)

Titolo	Descrizione	Trend storico	
		2022	2023
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	19.431.139,26	21.783.725,23
3	Entrate extratributarie	9.522.909,23	10.310.000,00
4	Entrate in conto capitale	12.317.193,93	345.505,38
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
6	Accensione di prestiti	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	1.600.000,00
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.344.000,00	6.431.000,00
Totale		49.215.242,42	40.470.230,61

Titolo	Descrizione	Programmazione triennale		
		2024	2025	2026
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	24.379.910,96	24.867.169,14	25.364.172,15
3	Entrate extratributarie	10.496.671,00	10.706.604,42	10.920.736,50
4	Entrate in conto capitale	260.000,00	265.200,00	270.504,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.431.000,00	6.431.000,00	6.431.000,00
Totale		43.167.581,96	43.869.973,56	44.586.412,65

1.1. Entrate tributarie

La Comunità Comprensoriale non ha entrate tributarie, per cui nel bilancio pluriennale 2024-2026 non sono previste tali entrate

1.2. Trasferimenti correnti

In questa parte dell'analisi sono presentati ed analizzati i trasferimenti correnti dello Stato, Provincia autonoma di Bolzano ed altri enti. (2022 = stanziamenti definitivi, 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Descrizione entrate	Trend storico	
	2022	2023
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	19.431.139,26	21.783.725,23
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
Totale	19.431.139,26	21.783.725,23

Descrizione Categoria	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	24.379.910,96	24.867.169,14	25.364.172,15
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
Totale	24.379.910,96	24.867.169,14	25.364.172,15

1.3. Proventi extratributarie

Le entrate extratributarie derivano in prevalenza da servizi pubblici messi a disposizione dalla Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar. (scuola materna, refezione scolastica). Per 30 studenti delle scuole di Ortisei viene garantita la somministrazione di pasti due volte la settimana presso la casa Locia. Per questa attività è stata stipulata una convenzione con il comune di Ortisei.

Inoltre vengono preparati i pasti a domicilio per l'aiuto domiciliare nelle residenze per anziani Ortisei e Bacherhof Tires

Il concorso da parte dei clienti alle spese per il ricovero in strutture residenziali e semiresidenziali dei servizi sociali nonché per l'aiuto domiciliare (ad esclusione delle prestazioni relative alle prestazioni "mensa su ruota" e centro diurno per anziani – per questi servizi vengono stabilite le tariffe dalla giunta provinciale risp. dalla Comunità comprensoriale)

viene disciplinato con la legge provinciale n.9 del 12.10.2007 "Interventi per l'assistenza alle persone non autosufficienti". L'ammontare del concorso dipende in parte dal grado della non-autosufficienza ed in parte dalla redditività del cliente e della situazione familiare ampliata. I criteri per il calcolo delle rette giornalieri sono disciplinati con regolamento della Provincia.

Inoltre sono da considerare proventi extratributarie le entrate patrimoniali (p.e. affitti) interessi su anticipi e crediti nonché gli utili da aziende municipalizzate e partecipazioni in imprese.

Gli interessi su giacenza di cassa rimangono invariati. Lo sviluppo futuro non è prevedibile, per cui gli stanziamenti sono stati determinati con cautela. (2022 = stanziamenti definitivi, 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Descrizione entrate	Trend storico	
	2022	2023
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.221.848,00	8.882.078,00
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.040,00	2.040,00
Interessi attivi	1.334,00	1.334,00
Rimborsi e altre entrate correnti	1.297.687,23	1.424.548,00
Totale	9.522.909,23	10.310.000,00

Categoria	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.846.484,00	9.032.413,68	9.203.881,94
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.040,00	2.080,80	2.122,42
Interessi attivi	200.500,00	204.510,00	208.600,20
Rimborsi e altre entrate correnti	1.447.647,00	1.476.599,94	1.506.131,94
Totale	10.496.671,00	10.715.604,42	10.920.736,50

1.4. Entrate in c/capitale

Le entrate di questo titolo saranno adoperate per le attività di investimento e per le realizzazioni di lavori pubblici. I contributi agli investimenti della Provincia autonoma di Bolzano sono – come anche le altre categorie – di principio vincolati per gli investimenti. L'assegnazione dei contributi da altri enti avvengono a richiesta della Comunità comprensoriale e sono vincolati parzialmente. (2022 = stanziamenti definitivi, 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Descrizione entrate	Trend storico	
	2022	2023
Tributi in conto capitale	0,00	0,00

Contributi agli investimenti	12.317.193,93	345.505,38
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00
Totale	12.317.193,93	345.505,38

Descrizione entrate	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	260.000,00	265.200,00	270.504,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale	260.000,00	265.200,00	270.504,00

1.5. Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Le anticipazioni di cassa sono entrate che vanno utilizzati per il finanziamento della spese correnti. La Comunità Comprensoriale per il prossimo esercizio non ha intenzione di avvalersi di anticipazioni di cassa. Nonostante ciò è previsto di fare la rispettiva richiesta di attivazione della stessa al tesoriere tramite delibera della Giunta Comprensoriale per un eventuale fabbisogno (2022 = stanziamenti definitivi, 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Descrizione entrate	Trend storico	
	2022	2023
ANTICIPAZIONI DI CASSA	1.600.000,00	1.600.000,00
Totale	1.600.000,00	1.600.000,00

Descrizione entrate	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
Totale	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00

1.6. Entrate per conto terzi e partite di giro

I conti d'ordine sono dei movimenti monetari che non influiscono sull'attività economica dell'amministrazione. Registrano operazioni che vengono eseguite in ordine di terzi, e che devono, in base alla sua modalità nel bilancio di competenza preventivo rivelare la compensazione delle entrate (accertamento) e delle spese (impegni di competenza) I conti d'ordine costituiscono così nello stesso tempo un debito ed un credito. (2022 = stanziamenti definitivi, 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Descrizione entrate	Trend storico	
	2022	2023
Entrate per partite di giro	5.039.000,00	5.071.000,00
Entrate per conto terzi	1.305.000,00	1.360.000,00
Totale	6.344.000,00	6.431.000,00

Descrizione entrate	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Entrate per partite di giro	5.071.000,00	5.071.000,00	5.071.000,00
Entrate per conto terzi	1.360.000,00	1.360.000,00	1.360.000,00
Totale	6.431.000,00	6.431.000,00	6.431.000,00

SEZIONE OPERATIVA – PARTE 2

1. Quadro generale degli impieghi per missioni

Missione	Descrizione	Titolo	Programmazione triennale		
			2024	2025	2026
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	4.412.811,35	4.501.067,58	4.591.088,89
		2	0,00	0,00	0,00
		3	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	1	0,00	0,00	0,00
		2	0,00	0,00	0,00
		3	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	0,00	0,00	0,00
		2	0,00	0,00	0,00
		3	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	2.400.000,00	2.448.000,00	2.496.960,00
		2	0,00	0,00	0,00
		3	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1	23.000,00	23.460,00	23.929,20

		2	0,00	0,00	0,00
		3	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	27.607.708,51	28.159.622,59	28.721.614,76
		2	260.000,00	265.200,00	270.504,00
		3	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	1	0,00	0,00	0,00
		2	0,00	0,00	0,00
		3	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	0,00	0,00	0,00
		2	0,00	0,00	0,00
		3	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	1	0,00	0,00	0,00
		2	0,00	0,00	0,00
		3	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	1	433.062,10	441.623,39	451.315,80
		2	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	1	0,00	0,00	0,00
		4	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	1	0,00	0,00	0,00
		5	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
99	Servizi per conto terzi	7	6.431.000,00	6.431.000,00	6.431.000,00
Totale			43.167.581,96	43.869.973,56	44.586.412,65

2. Elenco dei programmi per missione

È in questa sezione che si evidenziano le modalità operative che la Comunità Comprensoriale intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione operativa. Per ogni missione, composta da uno o più programmi vengono precisate le risorse finanziarie nel bilancio di previsione.

Missione N. 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma 1 - Organi istituzionali	<p>A seguito delle elezioni degli organi della Comunità Comprensoriale per il periodo di carica 2020 - 2025 vennero assegnati nuovamente anche i compiti ai singoli membri della Giunta comprensoriale nonché ai Consiglieri incaricati.</p> <p>Nell'ambito di questo programma sono attribuiti ai rappresentanti politici le seguenti materie:</p> <p>Presidente Kofler Albin: Rappresentante del circondario Nova Ponente, Nova Levante e Cornedo all'Isarco</p> <ul style="list-style-type: none">• Rapporti e contatti all'esterno, così come pubbliche relazioni;• Finanze (trattative finanziarie, bilancio, bilancio di fine anno, procurare dei mezzi per la copertura delle spese correnti, etc.);• Lavori pubblici;• Personale;• Provvedimenti per lo sviluppo culturale, sociale ed economico e rivalutazione del Comprensorio e l'incremento del senso di comunità tra i Comuni membri;• Consolidamento dei servizi sociali offerti e adattamento degli stessi alle necessità della popolazione nei Comuni di Nova Ponente, Nova Levante e Cornedo all'Isarco;• Coordinamento di progetti UE;• Ampliamento della collaborazione sovracomunale; <p>Referente Senoner Christine (Vice-Presidente): Rappresentante del circondario Ortisei, S. Cristina Val Gardena e Selva di Val Gardena</p> <ul style="list-style-type: none">• Segue gli interessi dei Comuni della Val Gardena;• Funzionamento delle strutture nel settore delle disabilità e nel distretto della Val Gardena, così come per la residenza per anziani di Ortisei, ampliamento e ottimizzazione dei servizi nel distretto Val Gardena;• Consolidamento dei servizi sociali offerti e adattamento degli stessi alle necessità della popolazione nei Comuni della Val Gardena;• Coordinamento sul posto della realizzazione del progetto ciclabile Rodaval;• Cura delle relazioni con l'assessore ladino e i suoi uffici;• Settore ambientale (raccolta rifiuti, raccolta sostanze tossiche, raccolta rifiuti biologici, rapporti con ECO-Center SpA) <p>Referente Kemenater Martin: Rappresentante del circondario Renon e Sarentino</p> <ul style="list-style-type: none">• Funzionamento delle strutture nel settore delle disabilità a Bolzano e Sarentino;• Consolidamento dei servizi sociali offerti e adattamento degli stessi alle necessità della popolazione nei Comuni di Sarentino e Renon;• Coordinamento sul posto della realizzazione dei progetti sulle ciclabili nei Comuni di Sarentino e Renon; <p>Referente Pallanch Cristina: Rappresentante del circondario Castelrotto, Fiè allo Sciliar e Tires</p> <ul style="list-style-type: none">• Assistenza domiciliare nei comuni di Cornedo all'Isarco, Nova Ponente, Nova Levante, Tires, Fiè allo Sciliar e Castelrotto, funzionamento delle strutture nell'ambito sociale a Fiè allo Sciliar, ampliamento delle attività dei distretti sociosanitari di Fiè allo Sciliar, Tires, Nova Levante e Castelrotto;• Consolidamento dei servizi sociali offerti e adattamento degli stessi alle necessità della popolazione nei Comuni di Tires, Fiè allo Sciliar e Castelrotto;• Coordinamento sul posto della realizzazione dei progetti sulle ciclabili nei Comuni di Fiè allo Sciliar-Castelrotto;• Incaricata per l'integrazione; <p>Referente Gruber Walter: Rappresentante del circondario Meltina e San Genesio Atesino</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • Ampliamento e ottimizzazione dei servizi nel distretto Salto-Sarentino-Renon; • Consolidamento dei servizi sociali offerti e adattamento degli stessi alle necessità della popolazione nei Comuni di San Genesio Atesino e Meltina; • Coordinamento sul posto della realizzazione dei progetti sulle ciclabili nei Comuni di Meltina e San Genesio Atesino.
Programma 2 - Segreteria generale	Il servizio di segreteria svolge le attività di segretaria, per le quali é responsabile il/la segretario/segretaria generale anche relativamente ai rapporti con le altre ripartizioni e servizi che in ordine ai rapporti con altri enti. Inoltre la segreteria del del/della segretario/segretaria generale si occupa di tutte le attività amministrative relativi agli organi istituzionali (Presidente, consiglio comprensoriale, giunta comprensoriale e revisori dei conti) e gestisce la raccolta, la pubblicazione, la copiatura e l'archiviazione delle deliberazioni degli organi.
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	<p>Con la legge provinciale n. 11/2014 (legge finanziaria 2015) é stato stabilito, che nella provincia autonoma di Bolzano, nei comuni e nelle comunità comprensoriali saranno introdotte le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio ai sensi del Decreto legislativo del 23.06.2011, n. 118 a partire dall'esercizio finanziario 2016. La riforma sull'armonizzazione dei bilanci stabilisce l'adozione di regole contabili uniformi, di un comune piano dei conti integrato e di comuni schemi di bilancio, l'adozione di un bilancio consolidato con le aziende, società o altri organismi controllati, la definizione di un sistema di indicatori di risultato semplici, misurabili, nonché l'affiancamento, a fini conoscitivi, di un sistema di contabilità economico-patrimoniale al sistema di contabilità finanziaria.</p> <p>Le Comunità Comprensoriali approvano annualmente un bilancio di previsione finanziario triennale redatto sulla base delle linee strategiche contenute nel presente documento. Il bilancio di previsione comprende le previsioni di competenza e di cassa del esercizio 2024 e le previsioni di competenza degli esercizi 2025 e 2026, osservando i principi di unità, annualità, universalità, integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità. Le previsioni riguardanti il primo esercizio 2024 - 2026 costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale. Il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salve le eccezioni stabilite dalla legge.</p> <p>Il servizio finanziario è preposto al coordinamento ed alla gestione dell'attività finanziaria della Comunità Comprensoriale, esso rappresenta il punto di riferimento di tutta l'attività gestionale dell'ente e svolge una funzione di indirizzo, di gestione e di verifica dell'acquisizione delle risorse e del loro impiego.</p> <p>Il servizio finanziario garantisce tutte le informazioni a contenuto economico-finanziario agli amministratori, titolari delle funzioni di indirizzo politico ed ai responsabili dei servizi, titolari delle funzioni di gestione. Esso inoltre elabora le informazioni ricevute e le mette a disposizione dei soggetti responsabili dell'attuazione dei programmi. (ta Maggioli).</p>
Programma 6 - Ufficio tecnico	<p>Obiettivo dal servizio tecnico è la pianificazione temporale, controllo e coordinamento delle opere pubbliche nonché la verifica di progetti per i comuni soci, direzione lavori e supporto tecnico nel edilizia. Le attività di tale tecniche vengono fatturate ai comuni soci in base ad una tariffa oraria prefissata. Inoltre viene garantita un'assistenza tecnica ai comuni soci tramite la messa a disposizione di un tecnico del IX livello funzionale (ingegnere) e di un tecnico del VII livello funzionale (geometra).</p> <p>Inoltre l'ufficio effettua l'amministrazione dei edifici (canone, manutenzione..)</p> <p>Le gare di appalto vengono eseguiti autonomamente dal ufficio tecnico.</p>
Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	<p>Il Servizio EED/EDC effettua l'assistenza per il collegamento di rete interno, i collegamenti intranet/internet, i server, la hard- e software sia dell'amministrazione centrale che delle sedi distaccate della Comunità comprensoriale e lo sviluppo ulteriore e miglioramento del sistema in cooperazione con il Consorzio dei comuni. Per le/i collaboratrici/-tori il servizio EED/EDC è punto di riferimento per tutte le questioni nell'ambito dell'EED/EDC.</p> <p><u>Quadro generale</u></p> <p>La Comunità Comprensoriale di Salto Sciliar impiega ca. 400 persone. L'infrastruttura informatica è cresciuta negli ultimi anni in modo tale da soddisfare le esigenze informatiche crescenti. In termini di numeri ciò significa n. 240 workstations, n. 7 Windows Server 2019, n. 6 NAS Storage, n. 2 centrali telefonici. Ciascuna struttura e punto distrettuale della Comunità Comprensoriale dispone di una sottorete indipendente formata di router, switches, ed cablaggio ecc.</p> <p><u>Descrizione del servizio EDC/EED – competenze primarie</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - amministrazione di rete (Ethernet, Wifi, Mobile LTE) - amministrazione di sistema dell'ambiente ibrida „On Premises AD ed Azure AD“ - amministrazione Server

	<ul style="list-style-type: none"> - gestione dispositivi mobili (tavolette, cellulari, portatili) - amministrazione centrali telefoniche incl. Terminali VOIP - gestione linee telefoniche e linee dati (fibra, VDSL, ADSL, ISDN, PSTN) - amministrazione software rilevamento timbrature e terminali per timbrare - gestione tecnica sito internet - Office 365 - Exchange, Sharepoint, OWA, Teams ecc. - Cloud Security, Risk assessment - Hardware/Software - ridondanza e salvataggio dati - svolgimento di varie attività amministrative - progettazione e analisi del fabbisogno - corsi e formazione
Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	Si cerca comunicando con i comuni soci di trovare sostegni di natura tecnica amministrativa per ridurre la burocrazia giornaliera e di trovare sinergie per ottimizzare certi lavori per più comuni membri tramite la Comunità Comprensoriale.
Programma 10 - Risorse umane	<p>Il servizio di amministrazione del personale si occupa di tutte le attività amministrative relative al personale come l'assunzione (svolgimento delle procedure per l'assunzione mediante indizione di concorso pubblico o procedure per l'assunzione a tempo determinato) la gestione (sviluppo della carriera, gestione delle comunicazioni degli elementi stipendiali al Consorzio dei Comuni, amministrazione delle presenze, elaborazione dei procedimenti nell'ambito degli istituti previdenziali ed assistenziali, formazione e sviluppo del personale, procedimenti disciplinari) fino all'elaborazione degli atti in concomitanza con la cessazione dal servizio (dimissioni volontarie, cessazioni dal servizio e pensionamenti).</p> <p>Il servizio di amministrazione del personale gestisce la pianta organica della comunità comprensoriale e vigila e controlla il rispetto della proporzionale linguistica. Nei i compiti del servizio di amministrazione del personale rientrano anche la gestione dei rapporti con le rappresentanze sindacali insieme al Segretario Generale e presidente nonché il controllo ed il rispetto della normativa in materia di sicurezza sul lavoro.</p>
Programma 11 - Altri servizi generali	Sono stati raggruppati diverse spese che non possono essere addebitati direttamente su altri centri di costi.

Descrizione programma	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Programma 1 - Organi istituzionali	89.380,00	91.167,60	92.990,96
Programma 2 - Segreteria generale	689.196,00	702.979,92	717.039,51
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	615.234,00	627.538,68	640.089,44
Programma 6 - Ufficio tecnico	401.549,35	409.580,34	417.771,94
Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	270.198,00	275.601,96	281.113,99
Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
Programma 10 - Risorse umane	342.164,00	349.007,28	355.987,41
Programma 11 - Altri servizi generali	2.005.090,00	2.045.191,80	2.086.095,64
Totale	4.412.811,35	4.501.067,58	4.591.088,89

Tutela ambientale

Missione N. 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
----------------------	---

Programma 3 – Rifiuti	<p>I servizi ambientali e viabilità della Comunità Comprensoriale Salto-Sciliar organizzare i servizi di raccolta e smaltimento dei rifiuti per le comunità che ne fanno parte. La raccolta dei rifiuti solidi urbani e organici nei comuni di Castelrotto, Santa Christina, Ortisei e Selva saranno svolte dal ATI Idealservice Soc. Coop. e TPA Srl dal 1° maggio 2023 al 30 aprile 2030, la raccolta dei rifiuti solidi urbani e organici nei 9 comuni rimanenti della Comunità Comprensoriale di Salto – Sciliar saranno svolte dalla TPA Srl dal 1° maggio 2023 al 30 aprile 2030. I costi saranno fatturati dal ATI Idealservice Soc. Coop. e TPA Srl e dalla ditta TPA Srl alla Comunità Comprensoriale e da quest'ultima ai Comuni. Il lavoro è coordinato dal ufficio tecnico.</p> <p>Dal 01.04.2022 al 31.03.2025, il servizio per il caricamento, trasporto (rimozione) e smaltimento di rifiuti urbani pericolosi e dei rifiuti speciali pericolosi in alcuni comuni membri sarà effettuata da F.Li Santini Srl. La fatturazione sarà effettuata da Santini - Bolzano direttamente alle comunità interessate.</p>
Programma 7 – sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni	

Descrizione programma	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Programma 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00
Programma 3 - Rifiuti	2.400.000,00	2.448.000,00	2.496.960,00
Programma 4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00
Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00
Programma 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
Programma 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00
Programma 8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00
Programma 9 - Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00
Totale	2.400.000,00	2.448.000,00	2.496.960,00

Missione N. 10	Trasporti e diritto alla mobilità
Programma 4 – varie forme di trasporto	La Comunità Comprensoriale intende a promuovere la mobilità giornaliera con il passaggio all' E-Bike.
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	<p>La Comunità Comprensoriale sta realizzando una parte della rete piste ciclabili provinciali.</p> <p>Con i singoli comuni soci vengono stipulate convenzioni per la manutenzione ordinaria delle piste ciclabili situati sul loro territorio. Il contributo della Provincia Autonoma per la manutenzione ordinaria viene trasferito ai singoli comuni in relazione alla lunghezza della pista ciclabile.</p> <p>La Comunità Comprensoriale sta elaborando una proposta di concetto sulla viabilità di Bolzano e dintorni in collaborazione con i comuni limitrofi, la Comunità Comprensoriale Oltradige Bassa Atesina, il Comune di Bolzano e la Provincia Autonoma di Bolzano. Un tecnico è stato incaricato con l'elaborazione ancora nell'anno 2018.</p>

Descrizione programma	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	23.000,00	23.460,00	23.929,20
Totale	23.000,00	23.460,00	23.929,20

Missione N. 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	<p>Consulenza sociale, sostegno ed aiuto per bambini e giovani e le loro famiglie, lavoro a domicilio con le famiglie.</p> <p>Attuazione del progetto "Aiuti precoci" per persone che stanno diventando genitori e famiglie con bambini piccoli, rafforzamento della rete relativa</p> <p>Calcolo delle rette per la frequentazione di asili a tempo pieno su incarico dei comuni.</p> <p>Misure di tutela dei bambini su incarico della Magistratura (Tribunale), alloggio in strutture esterne di minori in Comunità alloggio sociopedagogiche e socioterapeutiche ed in strutture simili a famiglie.</p> <p>Affidamento di minori a famiglie affidatarie.</p>
Programma 2 - Interventi per persone con disabilità	<p>Assistenza e incentivazione per persone con handicap nelle diverse strutture della nostra Comunità Comprensoriale, in caso di bisogno e di finanziamento sufficiente da parte della Giunta Provinciale incremento dell'offerta esistente in determinati punti:</p> <p>Strutture diurne:</p> <p>Servizi per l'occupazione lavorativa e Centri diurni sociopedagogici</p> <p>Servizi di riabilitazione lavorativa / Centro di training professionale - incentivazione fino ad un possibile inserimento nel mondo del lavoro.</p> <p>Strutture residenziali:</p> <p>Comunità Alloggio e convitti</p> <p>Training abitativo - accompagnamento nell'approccio con il tempo libero - incentivazione dell'autonomia dei singoli utenti, con l'obiettivo dell'abitare autonomo e della maggior integrazione sociale possibile</p> <p>- creazione e ampliamento delle offerte dirette al sostegno delle famiglie</p> <p>Punto centrale: impiego efficiente del personale secondo il bisogno delle singole unità abitative e promozione della stabilità;</p> <p>Introduzione di nuovi concetti di assistenza nelle strutture del Servizio per persone con handicap (p. es. per persone con autismo ecc.).</p> <p>Cooperazione efficiente con i Servizi sociali e sanitari, associazioni ed organizzazioni non-profit.</p>
Programma 3 - Interventi per gli anziani	<p>"Interventi per l'assistenza garantita" in collaborazione con l'Azienda sanitaria</p> <p>Gestione della Assistenza domiciliare e della prestazione di servizio "Consegna di pasti a domicilio" nei comuni membri e garanzia di assistenza a domicilio e nelle strutture diurne dell'Aiuto domiciliare</p> <p>Sviluppo ulteriore degli "Sportelli territoriali locali per la cura ed offerte di assistenza" in collaborazione con i Servizi sociali e sanitari e le case di riposo in attuazione della nuova delibera della Giunta Provinciale n. 704/2018</p> <p>Ampliamento della collaborazione con i volontari nel settore dell'assistenza agli anziani</p> <p>Ampliamento dell'offerta di servizi nel territorio nell'ambito del PNRR in collaborazione con altre Comunità Comprensoriali</p> <p>Gestione delle residenze per anziani di Ortisei e Tires</p> <p>Avvio di lavori di ristrutturazione qualitativa e quantitativa nella residenza per anziani di Ortisei in base allo studio di fattibilità</p> <p>Avvio di lavori di ristrutturazione qualitativi nella residenza per anziani di Tires</p>
Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	<p>Gestione ai sensi della L.P. 13/1991 delle strutture diurne ed abitative delegate (vedi anche programma 2) per persone disabili, persone con disturbi psichici e malattie da dipendenze, non dei distretti sociali. Soprattutto il distretto quale unità organizzativa decentralizzato svolge le attività di base, in tal caso il network con i servizi sanitari del distretto sanitario e l'inclusione delle necessità specifiche sono indispensabili. Dopo l'intervento in situazioni di emergenza già esistenti e la reinclusione sociale la prevenzione è un argomento fondamentale.</p> <p>Il Distretto sociale, in quanto unità organizzativa decentrata, presta i servizi sociali di base, facendo riferimento alla fitta rete di scambio con i diversi servizi sanitari del distretto, e tenendo conto delle esigenze specifiche del territorio. Oltre agli interventi nelle singole realtà</p>

	<p>sociali di emergenza ed al reinserimento sociale delle persone colpite, il servizio punta soprattutto sulla prevenzione. Il distretto offre poi anche un servizio ambulante, nell'ambito dell'assistenza economica, con l'obiettivo di soddisfare almeno le necessità di base di quanti si trovano in situazioni sociali di emergenza. In tal modo, questo servizio fornisce ai soggetti disagiati un'adeguata assistenza socio-pedagogica, per rinsaldare le loro stesse risorse, al fine di risolvere i loro problemi o, quanto meno, intervenire con misure idonee atte a prevenire in modo soddisfacente tali problematiche. Inoltre, il distretto svolge anche il servizio d'assistenza domiciliare presso la dimora abituale degli utenti, nei centri diurni o nelle case diurne di cura o presso gli alloggi protetti degli anziani, fornendo così un servizio che non estromette gli utenti dal loro ambiente abituale. Tra l'altro, ogni cittadino del distretto ha la possibilità di ottenere tutte le informazioni generali, relative alle prestazioni in ambito socio-sanitario, rivolgendosi direttamente al Segretariato sociale o allo sportello Servizio-cittadino.</p>
<p>Programma 5 - Interventi per le famiglie</p>	<p>Consulenza familiare Lavoro familiare sociopedagogico, con lo scopo, di aiutare nel miglior modo possibile i genitori nel loro compito di educare e di sostenerli nel superamento quotidiano e di contribuire, che i bambini anche in situazioni familiari difficili e conflitti possano rimanere nelle loro famiglie (si veda anche il programma 1).</p>
<p>.Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa</p>	<p>Prestazione dell'assistenza economica-sociale: Trasferimenti per affitti e spese accessorie, prestazioni speciali Aiuto sociale in caso di ricerca di abitazioni adeguate, soprattutto per persone con disagi e bisognosi di sostegno sociale.</p>
<p>Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Programmazione, coordinazione ed valutazione continua delle attività sociali a livello centrale (management di qualità): miglioramento degli accordi programmatici con le/i responsabili dei distretti e delle strutture (comprese le risorse di personale ed economiche) della verifica del raggiungimento degli obiettivi mediante indicatori quantitativi e qualitativi 2. Programmazione, gestione e verifica centrale dei costi (controlling): sviluppo ulteriore del sistema di controlling interno 3. Adattamento consone al bisogno dei Servizi alle direttive della Provincia (standards essenziali delle prestazioni, del personale ed altre direttive) tenendo conto delle risorse economiche e di personale disponibili 4. Valutazione delle nuove direttive di accreditamento della Provincia ed elaborazione dei passi eventualmente necessari per la realizzazione di queste direttive 5. Implementazione ed eventualmente aggiornamento delle carte di servizio per le strutture sociali e per i Servizi sociali distrettuali 6. Attuazione delle linee guida per i Servizi di Assistenza domiciliare e degli obiettivi strategici connessi 7. Analisi ad interim del programma di attività e della gestione finanziaria dei servizi sociali. 8. Redazione del programma di attività e definizione del bisogno finanziario per l'anno successivo 9. Accordo di programma con i servizi convenzionati e valutazione della loro implementazione. 10. Pianificazione ed elaborazione del concetto delle offerte sociali da sistemare nell'edificio Seeber a Cardano. <p>Investimenti nel settore sociale</p> <p>I cosiddetti piccoli investimenti nel settore sociale vengono realizzati secondo la delibera della Giunta Provinciale n° 509 del 09.05.2017 vigente. Questi piccoli investimenti sono acquisti che devono essere assolutamente effettuati per mantenere il funzionamento regolare dei singoli servizi. Possono essere effettuati investimenti fino ad un importo di 40.000,00 € IVA inclusa; per questi non deve essere fatta una richiesta attraverso il programma degli investimenti che fino alla realizzazione richiede molto tempo e può protrarsi anche per più anni. Per questi piccoli investimenti viene previsto un importo di € 303.478,00 nel bilancio 2024. Inoltre servono per garantire il cambio rispettivamente la sostituzione di beni d'investimento esistenti affinché i singoli Servizi nel corso dell'anno non siano soggetti a disagi.</p>

Descrizione programma	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.698.385,00	1.732.352,70	1.766.999,74
Programma 2 - Interventi per la disabilità	9.921.289,00	10.119.714,74	10.322.108,89
Programma 3 - Interventi per gli anziani	9.284.481,80	9.470.271,43	9.658.816,80
Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	2.042.355,00	2.083.202,08	2.124.866,13
Programma 5 - Interventi per le famiglie	74.313,78	75.800,00	77.316,06
Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa	3.000.000,00	3.060.000,00	3.121.200,00
Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.586.883,93	1.618.281,58	1.650.307,14
Totale	27.607.708,51	28.159.622,53	28.721.614,76

Missione N. 20	Fondi e accantonamenti
Programma 1 - Fondo di riserva	Per la dotazione del fondo di riserva vengono applicate le rispettive normative di legge (almeno 0,3% e massimale 2% delle spese correnti). Fondo per spese correnti generali non prevedibili
Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili, relativamente alla parte entrata, comporta la necessità di gestire sul lato della spesa le operazioni derivanti dal fondo di svalutazione dei crediti. Rientrano nelle categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia esigibilità le entrate derivanti dalla vendita di servizi o prodotti così come i rimborsi. Per ciascuna entrata è stato calcolata la media tra gli incassi ed accertamenti degli ultimi cinque esercizi. La comunità comprensoriale in prima applicazione ha optato la media degli ultimi quattro anni. I trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche non richiedono l'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Descrizione programma	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Programma 1 - Fondo di riserva	105.000,00	107.000,00	110.000,00
Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	28.062,10	28.623,39	29.195,80
Programma 3 – Altri Fondi	300.000,00	306.000,00	312.120,00
Totale	433.062,10	441.623,39	451.315,80

Missione N. 60	Anticipazioni finanziarie
Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	Le anticipazioni di cassa sono entrate che vanno utilizzati per il finanziamento della spese correnti. La Comunità Comprensoriale per il prossimo esercizio non ha intenzione di avvalersi di anticipazioni di cassa. Nonostante ciò è previsto di fare la rispettiva richiesta di attivazione della stessa al tesoriere tramite delibera della Giunta Comprensoriale per un eventuale fabbisogno

Descrizione programma	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
Totale	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00

Missione N. 99	Servizi per conto terzi
Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	Contributi sociali al carico del personale, ritenute su redditi di lavoro autonomo, depositi cauzionali, anticipazioni agli economi ecc. .

Descrizione programma	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	6.431.000,00	6.431.000,00	6.431.000,00
Totale	6.431.000,00	6.431.000,00	6.431.000,00

ANALISI DELLE SPESE

Il bilancio di previsione distingue per missioni, programmi e titoli. La tabella seguente ed i grafici mostrano un riassunto delle spese per titolo. Il volume della spesa dipende dalle risorse finanziarie messe a disposizione. (2022 stanziamenti definitivi – 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Descrizione Titoli	Trend storico	
	2021	2022
Spese correnti	30.601.020,06	32.093.725,23
Spese in conto capitale	15.950.629,22	345.505,38
Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	,00
Rimborso di prestiti	0,00	,00
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	1.600.000,00
Spese per conto terzi e partite di giro	6.344.000,00	6.431.000,00
Totale	54.495.649,28	40.470.230,61

Descrizione Titoli	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Spese correnti	34.876.581,96	35.573.773,56	36.284.908,65
Spese in conto capitale	260.000,00	265.200,00	270.504,00
Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
Spese per conto terzi e partite di giro	6.431.000,00	6.431.000,00	6.431.000,00
Totale	43.167.581,96	43.869.973,56	44.586.412,65

1. Spese correnti

L'andamento delle spese correnti viene mostrato nella tabella seguente e copre cinque esercizi. Due di questi si riferiscono a esercizi passati (accertamenti/impegni) elencati per intervento e tre riguardano gli esercizi futuri elencati per macroaggregato. (2022 impegni – 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Intervento	Trend storico	
	2022	2023
Redditi da lavoro dipendente	14.173.471,67	16.133.049,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	607.639,95	769.307,00
Acquisto di beni e servizi	6.240.344,62	8.664.089,00
Trasferimenti correnti	3.480.929,26	5.709.632,00
Interessi passivi	2.567,10	16.500,00
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
Altre spese correnti	256.051,45	801.148,23
Totale	24.761.004,05	32.093.725,23

Descrizione Macroaggregato	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Redditi da lavoro dipendente	17.469.888,00	17.819.485,67	18.175.115,11
Imposte e tasse a carico dell'ente	827.368,21	843.915,57	860.793,88
Acquisto di beni e servizi	9.658.195,65	9.850.919,57	10.047.497,91
Trasferimenti correnti	5.977.066,00	6.096.607,32	6.218.539,47
Interessi passivi	16.500,00	16.830,00	17.166,60
Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	50.000,00	51.000,00	52.020,00
Altre spese correnti	877.564,10	895.015,43	913.775,68
Totale	34.876.581,96	35.573.773,56	36.284.908,65

1.1. Personale

Fabbisogno del personale

L'andamento delle spese del personale viene mostrato nella tabella seguente e copre cinque esercizi. Due di questi si riferiscono a esercizi passati (accertamenti/impegni) elencati per funzioni e tre riguardano gli esercizi futuri elencati per missioni. (2022 impegni – 2023 stanziamenti)

Funzioni	Trend storico	
	2022	2023
Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.533.664,25	1.906.658,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12.639.807,42	14.226.391,00
Totale	14.173.471,67	16.133.049,00

Descrizione Missioni	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.343.865,00	2.390.742,30	2.438.557,10
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15.126.023,00	15.428.743,37	15.736.558,01
Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Totale	17.469.888,00	17.819.485,67	18.175.115,11

1.2. Imposte e tasse a carico dell'ente

L'andamento delle imposte e tasse a carico dell'ente viene mostrato nella tabella seguente e copre cinque esercizi. Due di questi si riferiscono a esercizi passati (accertamenti/impegni) elencati per funzioni e tre riguardano gli esercizi futuri elencati per missioni. (2022 impegni – 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Funzioni	Trend storico	
	2022	2023
Servizi istituzionali, generali e di gestione	71.810,21	89.998,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	535.829,74	679.309,00
Totale	607.639,95	769.307,00

Descrizione Missioni	Programmazione triennale
----------------------	--------------------------

	2024	2025	2026
Servizi istituzionali, generali e di gestione	108.575,00	110.746,50	112.961,42
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	718.793,21	733.169,07	747.832,46
Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Totale	827.368,21	843.915,57	860.793,88

1.3. Acquisto di beni e servizi

L'andamento degli acquisti di beni e servizi viene mostrato nella tabella seguente e copre cinque esercizi. Due di questi si riferiscono a esercizi passati (accertamenti/impegni) elencati per funzioni e tre riguardano gli esercizi futuri elencati per missioni. (2022 impegni – 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Funzioni	Trend storico	
	2022	2023
Servizi istituzionali, generali e di gestione	437.926,96	567.244,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.618.090,61	2.400.000,00
Trasporto e diritto alla mobilità	19.188,25	23.000,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.293.025,35	5.673.845,00
Totale	6.368.231,17	8.664.089,00

Descrizione Missioni	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Servizi istituzionali, generali e di gestione	623.869,35	636.346,74	649.073,69
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.400.000,00	2.448.000,00	2.496.960,00
Trasporti e diritto alla mobilità	23.000,00	23.460,00	23.929,20
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.611.326,30	6.743.112,83	6.877.535,02
Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00

Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Totale	9.658.195,65	9.850.919,57	10.047.497,91

1.4. Trasferimenti correnti

L'andamento degli trasferimenti correnti viene mostrato nella tabella seguente e copre cinque esercizi. Due di questi si riferiscono a esercizi passati (2022 impegni – 2023 stanziamenti) elencati per funzioni e tre riguardano gli esercizi futuri elencati per missioni.

La concessione di contributi è regolata con un proprio regolamento.

Il budget previsto a riguardo viene stabilito nell'ambito della rettificazione del bilancio 2024 (parte non vincolata dell'eccedenza amministrativa 2023) dal Consiglio Comprensoriale.

L'assegnazione dei contributi viene attuato dalla Giunta Comprensoriale in applicazione del regolamento sopracitato.

Funzioni	Trend storico	
	2022	2023
Servizi istituzionali, generali e di gestione	309.675,45	526.500,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.171.253,81	5.183.132,00
Totale	3.480.929,26	5.709.632,00

Descrizione Missioni	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Servizi istituzionali, generali e di gestione	827.500,00	844.050,00	860.931,00
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.149.566,00	5.252.557,32	5.357.608,47
Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Totale	5.977.066,00	6.096.607,32	6.218.539,47

1.5. Interessi passivi

L'andamento degli interessi passivi viene mostrato nella tabella seguente e copre cinque esercizi. Due di questi si riferiscono a esercizi passati (accertamenti/impegni) elencati per funzioni e tre riguardano gli esercizi futuri elencati per missioni. (2022 impegni – 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Funzioni	Trend storico	
	2022	2023
Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.567,10	16.500,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00
Totale	2.567,10	16.500,00

Descrizione Missioni	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Servizi istituzionali, generali e di gestione	16.500,00	16.830,00	17.166,60
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00
Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Totale	16.500,00	16.830,00	17.166,60

1.6. Rimborsi e poste correttive delle entrate

L'andamento dei rimborsi e poste correttive delle entrate viene mostrato nella tabella seguente e copre cinque esercizi. Due di questi si riferiscono a esercizi passati (accertamenti/impegni) elencati per funzioni e tre riguardano gli esercizi futuri elencati per missioni. (2022 impegni – 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Funzioni	Trend storico	
	2022	2023
Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	50.000,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00
Totale	0,00	50.000,00

Descrizione Missioni	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Servizi istituzionali, generali e di gestione	50.000,00	51.000,00	52.020,00

Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00
Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Totali	50.000,00	51.000,00	52.020,00

1.7. Altre spese correnti

L'andamento delle altre spese correnti viene mostrato nella tabella seguente e copre cinque esercizi. Due di questi si riferiscono a esercizi passati (accertamenti/impegni) elencati per funzioni e tre riguardano gli esercizi futuri elencati per missioni. (2022 impegni – 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Funzioni	Trend storico	
	2022	2023
Servizi istituzionali, generali e di gestione	256.051,45	372.502,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	2.000,00
Fondi e accantonamenti	0,00	426.646,23
Totale	256.051,45	801.148,23

Descrizione Missioni	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Servizi istituzionali, generali e di gestione	442.502,00	451.352,04	460.379,08
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.000,00	2.040,00	2.080,80
Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00

Fondi e accantonamenti	433.062,10	441.623,39	451.315,80
Totale	877.564,10	895.015,43	913.775,68

2. Spese in Conto capitale

L'andamento delle spese in conto capitale viene mostrato nella tabella seguente e copre cinque esercizi. Due di questi si riferiscono a esercizi passati (accertamenti/impegni) elencati per funzioni e tre riguardano gli esercizi futuri elencati per missioni. (2022 impegni – 2023 stanziamenti bilancio di previsione)

Funzioni	Trend storico	
	2022	2023
Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.363,60	0,00
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00
Trasporti e diritto alla mobilità	1.413.295,96	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	720.047,31	345.505,38
Totale	2.141.706,87	345.505,38

Descrizione Missioni	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	260.000,00	265.200,00	270.504,00
Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Totale	260.000,00	265.200,00	270.504,00

3. Rimborsi di prestiti

La Comunità Comprensoriale di Salto-Sciliar non intende fare alcun prestito.

4. Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

L'andamento della chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere viene mostrato nella tabella seguente e copre tre esercizi che si riferiscono a esercizi futuri elencati per programmi.

Descrizione Programmi	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Restituzione anticipazioni di tesoreria	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
Totale	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00

5. Spese per servizi per conto terzi

I conti d'ordine sono dei movimenti monetari che non influiscono sull'attività economica dell'amministrazione comunale. Registrano operazioni che vengono eseguite in ordine di terzi, e che devono, in base alla sua modalità nel bilancio di competenza preventivo rivelare la compensazione delle entrate (accertamento) e delle spese (impegni di competenza) I conti d'ordine costituiscono così nello stesso tempo un debito ed un credito.

L'andamento dei rimborsi di prestiti viene mostrato nella tabella seguente e copre cinque esercizi. Due di questi si riferiscono a esercizi passati (accertamenti/impegni) elencati per interventi e tre riguardano gli esercizi futuri elencati per programmi.

Funzioni	Trend storico	
	2022	2023
Servizi per conto terzi - Partite di giro	3.858.303,61	6.431.000,00
Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00
Totale	3.858.303,61	6.431.000,00

Descrizione Programmi	Programmazione triennale		
	2024	2025	2026
Servizi per conto terzi - Partite di giro	5.071.000,00	5.071.000,00	5.071.000,00
Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	1.360.000,00	1.360.000,00	1.360.000,00
Totale	6.431.000,00	6.431.000,00	6.431.000,00

La segretaria generale
Dr. Martina Götsch
(firmato digitalmente)

.....

Il Presidente
Albin Kofler
(firmato digitalmente)

Il responsabile del servizio finanziario
Humbert Vaja
(firmato digitalmente)

.....

.....

