



COMUNE DI VALLARSA

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020/2022

Indice

<u>1</u>	<u>INTRODUZIONE</u>	<u>1</u>
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	3
<u>2</u>	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES)</u>	<u>4</u>
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	5
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	6
2.1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE PROVINCIALE	7
2.1.3	ANALISI DEMOGRAFICA	9
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	10
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	11
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	12
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	14
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	15
2.2.4	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI PLURIENNALI DI SPESA GIA' ASSUNTI	17
2.2.5	I RISULTATI DEL CONTENIMENTO DELLA SPESA	18
2.2.6	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	19
2.2.7	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	20
2.3	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	21
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	22
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	25
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	<u>26</u>
3.1	PARTE PRIMA	27
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	28
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	30
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2018/2020	32
3.1.4	IL PATTO DI STABILITÀ PER IL TRIENNIO 2018/2020	33
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2018/2020	34
3.2	PARTE SECONDA	35
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2018/2020	36
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	37
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI	45

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

Per adempiere al principio normativo dettato dal decreto legislativo n. 118 del 2011 volto a garantire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino è stata prevista l'approvazione del documento unico di Programmazione e DUP

Tale documento assume ovviamente, un significato diverso se approvato all'inizio della consiliatura invece che, come nel presente caso, approvato quando mancano pochi mesi alla scadenza del Consiglio Comunale attualmente in carica.

Dal momento che con le prossime elezioni di maggio composizione ed obiettivi dell'Amministrazione comunale sono destinati a modificarsi si è cercato di tradurre tali principi di programmazione d'insieme richiamati in un documento sintetico e snello che consenta, se non di ricomprendere tutti gli aspetti della vita amministrativa, almeno di rendere intelleggibili le linee guida dell'attività amministrativa nei prossimi mesi.

Questo tenuto conto anche quanto previsto dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18 maggio 2018 relativo al DUP semplificato per i Comuni sotto i 5000 abitanti.

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

Nella scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

Va da se' che gran parte delle indicazioni contenute nel presente documento rappresentano un aggiornamento del DUP 2019. Aggiornamento concernente più le cifre che il testo. Quest'ultimo rimane in larga misura invariato, per il semplice motivo che sia le principali problematiche che l'azione amministrativa è chiamata a cercare di risolvere sono relative ad aspetti strutturali di lungo periodo.

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente.

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Si è inoltre cercato di definire i portatori di interesse interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione con il fine di produrre in maniera integrata e coerente il Bilancio di previsione ed il PEG.

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il “documento di programmazione Economico Finanziaria (DEF) 2019 evidenzia un’analisi dell’evoluzione economico finanziaria internazionale, che porta a ritenere per i prossimi mesi una situazione di crescita economica contenuta, anche a fronte di numerose situazioni di crisi a livello internazionale.

Si può ritenere che in relazione agli obiettivi che hanno impatto diretto ed indiretto anche negli enti locali rimangono valide le previsioni del precedente documento che si concentrava su:

- Contenimento della spesa pubblica tenuto anche conto della riduzione dei trasferimenti
- sistema fiscale che deve essere razionalizzato
- efficienza della Pubblica Amministrazione che deve essere aumentata

Si osserva fra l’altro, che il continuo susseguirsi di norme, documenti, obiettivi, strumenti, rende difficile mantenere la coerenza del sistema e porta ad una ridotta capacità di adeguare, a livello locale, l’azione amministrativa.

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione provinciale

Gli obiettivi principali individuati dal Protocollo d'Intesa in materia di Finanza Locale per il 2020 e pertanto si fa riferimento ai principi ancora in essere;

- a) Relativamente alla politica fiscale per l'Imis si prevede l'impegno con riferimento alle attività produttive, a non incrementare le aliquote base, mantenendo altresì tariffe agevolate per specifiche categorie.
- b) Per quanto concerne i trasferimenti in parte corrente da parte della P.A.T.
 - Per il FONDO PEREQUATIVO
 - Modifica dei criteri utilizzati. In linea di massima per il Comune di Vallarsa i nuovi criteri dovrebbero portare ad un sia pur lieve aumento dei trasferimenti relativi.
 - Per il FONDO SPECIFICI SERVIZI COMUNALI la PAT si impegna a mantenere costanti il trasferimento pro-capite delle risorse dei comuni
- c) Anche per l'anno 2020 si conferma la regolazione dei rapporti finanziari tra la PAT ed il sistema delle Autonomie Locali, nonché il riconoscimento del 50% della rata di interessi dei mutui dei Comuni oggetto di estinzione anticipata.

La PAT si impegna inoltre a rendere disponibili delle risorse per:

 - Servizio di custodia forestale;
 - Gestione impianti sportivi;
 - Servizi socio-educativi per la prima infanzia;
 - Trasporto turistico;
 - Polizia locale;
 - Oneri contrattuali polizia locale;
 - Trasporto urbano ordinario
- d) Misure in materia di assunzioni del personale, tra cui la possibilità di rimuovere il blocco delle assunzioni del personale. La pratica attuazione del venir meno di tale blocco è soggetta a diversi vincoli, per cui allo stato attuale, non è ancora definibile se e con quali modalità potrà interessare il Comune di Vallarsa.
- e) Relativamente al fondo per gli investimenti programmati:
 - Una quota destinata alla manutenzione del patrimonio comunale;
 - L'inizio del recupero delle quote connesse con l'operazione di estinzione anticipata dei mutui;
 - Il mantenimento del trasferimento relativo ai canoni aggiuntivi:
- f) La messa a disposizione di spazi finanziari per la realizzazione degli investimenti degli Enti Locali.
- g) Interventi in materia di sicurezza urbana e polizia locale.
- h) Proposte di modifica delle "norme in materia di gestioni associate.
- i) Con riferimento al recupero delle somme anticipate ai comuni dalla P.a.t. e destinate all'operazione di estinzione anticipata mutui, a partire dall'esercizio 2018, su espressa richiesta della Corte dei Conti, gli enti devono contabilizzare in uscita (nella parte delle quote capitale mutui) e in entrata (iscrivendo il trasferimento provinciale a titolo di ex FIM al lordo della somma da restituire) la quota annua di rimborso, relativa al capitale residuo del debito oggetto di

estinzione. Per il comune di Vallarsa si tratta di una quota annua di euro 43.818,68, per un periodo di recupero che va dal 2018 al 2027

2.1.3 Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Dati Anagrafici

Voce	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Popolazione al 31.12	1376	1412	1370	1365	1369	1368
Nuclei familiari	635	634	648	640	636	643

Andamento demografico della popolazione

Voce	2017	2018	2019
Nati nell'anno	9	18	8
Deceduti nell'anno	12	12	18
Saldo naturale nell'anno	-3	+ 6	
Iscritti da altri comuni	33	28	51
Iscritti dall'estero	3	3	3
Altri iscritti	0	0	0
Cancellati per altri comuni	26	19	34
Cancellati per l'estero	4	3	3
Altri cancellati	8	0	7
Saldo migratorio e per altri motivi	-2	+9	+10
Numero medio di componenti per famiglia	2,14	2,11	2,13

Composizione della popolazione per età

Voce	2017	2018	2019
Età prescolare 0-6 anni	79	83	60
Età scolare 7-14 anni	83	81	82
Età d'occupazione 15-29 anni	178	178	174
Età adulta 30-65 anni	710	702	690
Età senile > 65 anni	322	332	362

2.1.4 Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dal momento che in tempi recenti è stato predisposto un documento relativo ad un'analisi approfondita del tema in relazione all'avvio della gestione associata di una serie di funzioni e servizi, si rinvia allo stesso per i necessari approfondimenti

Dati Territoriali

Voce	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Frazioni geografiche	42,00	42,00	42,00	42,00	42,00	42,00
Superficie totale del Comune (ha)	78,30	78,30	78,30	78,30	78,30	78,30
Lunghezza delle strade esterne (km)	105,00	105,00	105,00	105,00	105,00	105,00
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Strutture

Voce	2014	2015	2016	2017	2018	2018
Asili nido o equiparati	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Scuole infanzia	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Asili infanzia - addetti	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Impianti sportivi	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Mense scolastiche	2,00	2,00	2,00	2,00	1,00	1,00
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	4.478,00	6.406,00	6.304,20	4.411,00	4.267,00	3753,00
Punti luce illuminazione pubblica	625,00	627,00	628,00	628,00	631,00	633,00

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti Centri di Costo.

C.d.R	Responsabile	Referente politico
SEGRETERIA E AFFARI GENERALI	AFFARI GENERALI	MASSIMO PLAZZER
Organi istituzionali, partecipazione e decentram.	AFFARI GENERALI	MASSIMO PLAZZER
Segreteria generale, personale e organizzazione	AFFARI GENERALI	MASSIMO PLAZZER
Gestione economico, finanz.progr. controllo gest.	SERVIZIO FINANZIARIO	GEREMIA GIOS
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscal	UFFICIO TRIBUTI	GEREMIA GIOS
Gestione beni demaniali e patrimoniali	UFFICIO TECNICO	GEREMIA GIOS
Ufficio tecnico	UFFICIO TECNICO	MASSIMO PLAZZER
Anagrafe, Stato civile, elettorale	DEMOGRAFICI	MASSIMO PLAZZER
Altri servizi generali	AFFARI GENERALI	MASSIMO PLAZZER
UFFICIO TECNICO COMUNALE	UFFICIO TECNICO	MASSIMO PLAZZER
SERVIZIO FINANZIARIO	SERVIZIO FINANZIARIO	GEREMIA GIOS
Polizia Municipale	AFFARI GENERALI	MASSIMO PLAZZER
UFFICIO ANAGRAFE E DELLO STATO CIVILE	DEMOGRAFICI	MASSIMO PLAZZER
Scuola Materna	AFFARI GENERALI	ORNELLA MARTINI
Istruzione elementare	AFFARI GENERALI	ORNELLA MARTINI
SERVIZIO BIBLIOTECA COMUNALE	BIBLIOTECA E SERVIZI CULTURALI	ORNELLA MARTINI
Biblioteca, musei	BIBLIOTECA E SERVIZI CULTURALI	ORNELLA MARTINI
Attività culturali, e servizi diversi del settore	BIBLIOTECA E SERVIZI CULTURALI	ORNELLA MARTINI
UFFICIO TRIBUTI	UFFICIO TRIBUTI	GEREMIA GIOS
Impianti sportivi comunali	AFFARI GENERALI	STEFANIA COSTA
Manifestaz. e promozioni settore sportivo ricreat	AFFARI GENERALI	STEFANIA COSTA
SERVIZIO DI POLIZIA MUNICIPALE	RESPONSABILE SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	MASSIMO PLAZZER
Servizi turistici	AFFARI GENERALI	STEFANIA COSTA
Manifest. e attività sostegno settore turismo	AFFARI GENERALI	STEFANIA COSTA
Viabilità, circolazione strad.e servizi connessi	UFFICIO TECNICO	MASSIMO PLAZZER
Illuminazione pubblica e servizi connessi	UFFICIO TECNICO	MASSIMO PLAZZER
Trasporti pubblici locali	UFFICIO TECNICO	MASSIMO PLAZZER
Urbanistica e gestione del territorio	UFFICIO TECNICO	MASSIMO PLAZZER
Interventi per edilizia residenziale pubblica	AFFARI GENERALI	MASSIMO PLAZZER
Servizi di protezione civili	UFFICIO TECNICO	MASSIMO PLAZZER
Servizio idrico, fognature	UFFICIO TECNICO	FABIO COBBE
Smaltimento rifiuti	UFFICIO TECNICO	MASSIMO PLAZZER
Parchi e giardini e aree verdi	UFFICIO TECNICO	FABIO COBBE
AREA RESIDUALE	NON INDIVIDUABILE	MASSIMO PLAZZER
Asili nido, e servizi per infanzia	AFFARI GENERALI	ORNELLA MARTINI
Servizi di prevenzione e riabilitazione	AFFARI GENERALI	ORNELLA MARTINI
Strutture residenziali e ricovero per anziani	AFFARI GENERALI	ORNELLA MARTINI

Assistenza, beneficenza e servizi alla persona	BIBLIOTECA E SERVIZI CULTURALI	ORNELLA MARTINI
Servizio necroscopico e cimiteriale	DEMOGRAFICI	MASSIMO PLAZZER
Servizi relativi all'industria	AFFARI GENERALI	FABIO COBBE
Servizi relativi al commercio	AFFARI GENERALI	STEFANIA COSTA
Promozione e sostegno attività economiche	AFFARI GENERALI	STEFANIA COSTA
Entrata		GEREMIA GIOS
Spesa		GEREMIA GIOS

Al fine di garantire una coerenza, anche formale, di questi importanti aspetti si rinvia al documento relativo al quadro conoscitivo, predisposto per le gestioni associate.

2.2.2 Le risorse umane disponibili

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2019, come desumibile dalla seguente tabella:

Miss.Progr	Qualifica e profilo	ruolo	note	Fuori ruolo	note
01-05	CAT.C BASE – Custode Forestale (nota1)	2			
01-02	CAT.C BASE – Assistente amministrativo	1			
01-02	Segretario comunale (nota 2)	1	In convenzione Part-time		
01-03	CAT.C EVOLUTO – Collaboratore contabile	1			
01-04	CAT.B EVOLUTO – Coadiutore/operatore amm.contabile (nota 3)	1	in comando	1	
01-06	CAT.B EVOLUTO – Coadiutore/operatore amm.contabile	1	Part-time		
01-06	CAT.D BASE – Funzionario abilitato ingegnere	1			
01-07	CAT.C BASE – Assistente amministrativo (nota 4)	1	In comando	1	In sostituzione
01-07	CAT.C.BASE – Assistente amministrativo	1			
03-01	CAT.C BASE – Agente polizia municipale	1			
04-01	CAT.A - Inserviente		Assunzione per anno scolastico	2	Scuole infanzia Part time
04-01	CAT.B EVOLUTO – Cuoco specializzato	2			Scuole infanzia
05-01	CAT C EVOLUTO – Collab. bibliotecario	1	Part-time		
10-05	CAT B EVOLUTO – Operaio specializzato	2			

(nota 1): nr.2 custodi transitati nei ruoli del Comune di Vallarsa a seguito della chiusura del Consorzio di Vigilanza Boschiva, dei quali uno a carico del Comune di Trambileno.

(nota 2):convenzione con il Comune di Terragnolo ed il Comune di Trambileno.

(nota 3): in comando presso il Servizio Tributi della Comunità della Vallagarina.

(nota 4):): in comando presso la Comunità della Vallagarina

(nota 5) dal maggio 2017 il servizio Edilizia Privata è in convenzione con la Comunità della Vallagarina.

2.2.3 Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Il Comune ha come compito il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del Comune di Vallarsa.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici previsti per gli anni futuri.

<input type="checkbox"/>	<i>Titolo</i>	<i>Programmazione Pluriennale</i>			
		<i>2019 (Previsione)</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	810.000,00	821.700,00	815.700,00	815.700,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	790.287,68	823.525,00	765.525,00	761.530,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	382.250,00	370.750,00	364.650,00	363.450,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	590.269,69	1.150.600,00	107.000,00	86.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	980.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
TOTALE ENTRATE		4.052.807,37	4.766.575,00	3.652.775,00	3.626.680,00

2.2.4 I RISULTATI DEL CONTENIMENTO DELLA SPESA

Com'è noto per disposizione della P.A.T. I Comuni sono chiamati a contenere la spesa parte corrente. A tal fine sono stati assegnati per ciascun comune specifici obiettivi. Nel caso del Comune di Vallarsa tali obiettivi sono stati raggiunti come mostra la seguente tabella compilata seguendo le istruzioni PAT.

PIANO DI MIGLIORAMENTO COMUNE DI VALLARSA		FUNZIONE 1	MISSIONE 1
DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO		2012	2018
Pagamenti (competenza e residui) Funzione 1/Missione 1 come rilevati rispettivamente dal consuntivo 2012 e dal consuntivo 2017. <i>Per gli esercizi precedenti al 2016, il dato si riferisce alla Funzione 1; dal 2017 in poi, si considera quello relativo alla Missione 1</i>	(+)	701.150,50	1.226.798,30
Per l'anno 2018 ai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere aggiunti i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati nella Funzione 1 e che per effetto della riclassificazione delle voci di spesa sono state contabilizzate in Missioni diverse dalla 1 (Ad esempio le spese relative alla gestione del servizio di custodia forestale e di gestione del patrimonio boschivo che dal 2017 sono contabilizzate nella Missione 9 Programma 5)	(+)		0,00
Per l'anno 2018 dai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere decurtati i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati in Funzioni diverse dalla 1.	(-)		467.183,24
Rimborsi (Trasferimenti) contabilizzati nella parte Entrate: - nel 2012 al titolo 2, categoria 5 e al titolo 3 categoria 5 e riferite a spese di cui alla Funzione 1 - dal 2017 contabilizzati alla voce del piano dei conti integrato, parte Entrate, titolo 2, tipologia 1 (trasferimenti correnti da altre Amministrazioni) e al titolo 3 tipologia 5 (rimborsi e altre entrate correnti) e riferite a spese contabilizzate nella Missione 1 .	(-)	48.130,60	142.993,93
(Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1	(-)	0,00	0,00
Pagamenti TFR (comprende sia la quota a carico del Comune sia il rimborso TFR dall'INPDAP qualora contabilizzato alla voce 3.05.02)	(-)	34.832,76	15.363,12
Maggiori oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2016-2018;	(-)		7.161,14
Altre Spese una tantum /non ricorrenti ("per SOSTITUZIONE PERSONALE UFFICIO ANAGRAFE ASSENTE PER MATERNITA'")	(-)		20.583,34
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	=	618.187,14	573.513,53
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale (DA INDICARE A CURA DEL COMUNE)	(-)	7.700,00	
		SPESA OBIETTIVO 2019:	SPESA 2017:
	=	610.487,14	573.513,53
Differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2018 :			36.973,61
A) L'obiettivo di riduzione della spesa è stato raggiunto per l'anno 2018 qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2018 sia uguale o superiore a zero			

NOTE: Si precisa che nella terza riga, colonna 2018, gli importi inseriti in detrazione riguardano i pagamenti relativi alle spese in conto capitale della Missione 1.

Inoltre, come indicazione del Servizio Autonomie Locali, via –email del 16.11.2018, sono state detratte anche le “Spese relative alla gestione associata del Consorzio di Vigilanza Boschiva Vallarsa-Trambileno”, di cui Vallarsa è capofila, dopo la chiusura obbligata del Consorzio stesso (sostenendo anche la spesa del dipendente di Trambileno) e per il quale riceve un trasferimento P.A.T. a copertura della spesa. Tale detrazione è relativa al personale a suo tempo a carico del comune di Trambileno, all’interno del “Consorzio di Vigilanza Boschiva Vallarsa- Trambileno”.

E' stata detratta la spesa per la pubblicazione del Vallarsa Notizie. Ulteriore detrazione è per la spesa relativa al personale amministrativo e tecnico dedicato al servizio idrico integrato e al servizio rifiuti

2.2.5 Analisi e valutazione degli impegni potenziali di spesa

Sulla base della previsione delle entrate le opere potenziali, a livello aggregato, sono definibili come segue:

N°	Titolo	Programmazione Pluriennale			
		2019(Previsione)	2020	2021	2022
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	1.938.719,00	1.972.156,32	1.901.956,32	1.896.861,32
2	Spese in conto capitale	590.269,69	1.150.600,00	107.000,00	86.000,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	43.818,68	43.818,68	43.818,68	43.818,68
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
TOTALE SPESE		4.052.807,37	4.766.575,00	3.652.775,00	3.626.680,00

A livello più disaggregato(per missione) le previsioni di spesa per gli anni futuri possono così essere previste:

Missione	Programmazione Pluriennale			
	2019 (Previsione)	2020	2021	2022
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.108.769,69	985.146,32	859.346,32	859.351,32
02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	93.400,00	61.400,00	60.400,00	60.400,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	183.000,00	183.000,00	185.000,00	185.000,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	65.800,00	68.700,00	67.700,00	65.700,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	53.200,00	50.400,00	51.400,00	50.400,00
07 - Turismo	20.500,00	19.500,00	20.500,00	20.500,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	42.000,00	78.600,00	1.000,00	1.000,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	418.000,00	1.089.610,00	331.610,00	327.610,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	344.400,00	342.800,00	304.500,00	285.500,00
11 - Soccorso civile	7.000,00	8.000,00	7.000,00	7.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	182.900,00	217.400,00	100.400,00	98.400,00
13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	15.000,00	14.200,00	16.100,00	18.000,00
50 - Debito pubblico				
	47.818,68	47.818,68	47.818,68	47.818,68
60 - Anticipazioni finanziarie				
	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
99 - Servizi per conto terzi	980.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
TOTALE SPESE	4.052.807,37	4.766.575,00	3.652.775,00	3.626.680,00

2.2.6 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'. Nel documento predisposto in vista delle gestioni associate, a cui si rimanda, sono riepilogate le principali esternalizzazioni effettuate.

2.2.7 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Gli organismi partecipati sono esclusivamente società di servizio (trasporti, riscossioni, ecc.) di cui il comune di Vallarsa possiede una partecipazione simbolica con nessuna possibilità di incidere sulla gestione

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie

Denominazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
Trentino Trasporti SpA (02084830229)	0,0178
Informatica Trentina SpA (00990320228)	0,0122
Consorzio dei Comuni Trentini soci.coop. (01533550222)	0,51
Trentino Riscossioni SpA (02002380224)	0,0138
Dolomiti Energia Holding SpA (01614640223)	0,00108
Centro servizi Condivisi scarl – (02307490223)	0.002314

2.3 Indirizzi e obiettivi strategici

2.3.1 Il piano di governo

A titolo di memoria si riportano in questa sezione quelli che, nel corso di questi cinque anni sono stati gli obiettivi di fondo dell'Amministrazione vale a dire:

- Mantenere alta l'attenzione verso chi abita in Vallarsa, per fare in modo che la scelta di rimanere nei nostri paesi non rappresenti un peso ma possa essere un'opportunità, con vantaggi dal punto di vista sociale, ambientale, paesaggistico permettendo alle famiglie di progettare un futuro nella nostra valle in modo da mantenerla viva e attiva;
- Partecipazione alla vita pubblica, con coinvolgimento diretto della popolazione, attraverso incontri nelle varie frazioni e raccolta diretta delle istanze. Fare incontri con gli amministratori a rotazione sul territorio, valorizzare le proposte delle persone, cercare e formalizzare alcuni amministratori con ruolo di referente per le varie frazioni;
- Dialogo continuo con le associazioni della Vallarsa per la costruzione e la realizzazione dei progetti e delle opportunità di sviluppo. Coinvolgere le associazioni valorizzando la specificità operativa di ognuna;
- Collaborazione reciproca e continua con i comuni limitrofi, sia trentini che veneti, e con gli enti sovracomunali per lo sviluppo di idee e l'ottimizzazione delle risorse pubbliche. Gestioni associate di alcuni servizi, prosecuzione dei progetti consolidati, con l'obiettivo di fare rete per avere un peso maggiore e portare avanti idee innovative;
- Contribuire a creare un contesto in cui sia possibile offrire delle **opportunità di lavoro e sviluppo, e garantire servizi** che facciano la differenza rispetto al fondovalle. Solo così, assieme al nostro spettacolare patrimonio naturale, possiamo creare le basi perché altri scelgano di vivere in Vallarsa.
- Tener vivo lo spirito di comunità che è proprio dei territori di montagna, in particolare della nostra valle. Rispettare l'appartenenza che permette di essere una comunità solidale, che sa aiutarsi e agire a favore di tutti. Favorire i momenti di aggregazione nelle frazioni così si possono garantire sicurezza, vivibilità, relazioni sociali e senso critico;
- Potenziare i servizi sul territorio, attraverso strutture socio assistenziali, partendo dai progetti già avviati (punto prelievi, medicine a domicilio, auto amica per visite mediche ecc...) sempre con un occhio di riguardo verso chi soffre le difficoltà, come anziani, persone diversamente abili, categorie svantaggiate;
- Proseguire un grande lavoro di costruzione di una rete di servizi che possa favorire tutte le fasce di età: servizi all'infanzia (Tagesmutter, asilo nido convenzionato), scuole e formazione (sostenendo anche progetti innovativi pensati per le scuole di montagna), giovani (piano di zona, servizio civile garanzia giovani), opportunità per adulti (formazione, informatica, lavoro), mantenimento di servizi sul territorio in campo di salute, istruzione, servizi sociali. Promuovere queste attività attraverso una "carta dei servizi" e l'acquisizione del marchio "Family in Trentino";
- Continuare a sostenere l'attività delle associazioni della valle, che sono motore di una vivacità propria della Vallarsa, dimostrata sia nelle manifestazioni e nelle attività proposte, sia nel lavoro quotidiano di cura del territorio e delle relazioni sociali all'interno della comunità;

- Miglioramento dei servizi all'interno della Vallarsa, a partire dalle reti di base (acquedotto, fognature, illuminazione pubblica, internet) strade, isole ecologiche, parchi giochi, parcheggi, cimiteri, spazi di ritrovo, opere di cui ogni paese ha bisogno. Vogliamo mantenere quanto già esiste con attenzione dove ce n'è necessità;
- Cercare soluzioni adatte alla realtà della Vallarsa. Rispondere alle esigenze senza dimenticare la complessità della nostra valle, cercando di dare una risposta innovativa anche a molteplici bisogni (accesso agli uffici, spesa, ufficio postale ecc..);
- Proseguire i piani e gli obiettivi già previsti a lungo termine. Portare avanti gli obiettivi di riduzione delle emissioni presenti nel Patto dei Sindaci, adeguare progressivamente l'illuminazione pubblica a quanto previsto dal piano comunale, sfruttare le risorse rinnovabili presenti sul territorio, perseguire gli obiettivi di sicurezza del piano di protezione civile;
- Ragionare sui trasporti. La Vallarsa oggi dipende pressoché unicamente dall'automobile. Ragionamenti sui servizi di trasporto collettivo (autobus di linea, bus navetta a chiamata, car pooling) e sulla mobilità alternativa sono possibili. Vale la pena affrontarli per trovare soluzioni intelligenti;
- La cultura come valore. Il nostro territorio ha una storia da raccontare e valorizzare. Proseguire nell'approfondimento del nostro passato, ma anche creare occasioni di riflessione su temi contemporanei. Utilizzando le strutture già attive in valle (biblioteca, teatro, museo) portare avanti un programma di continua crescita culturale;
- Una pubblica amministrazione trasparente. Ogni scelta e ogni progetto è svolto con il denaro e il patrimonio di una comunità che deve avere gli strumenti per conoscere la gestione della cosa pubblica. Rendere chiaro l'operato del Comune, in modo intelligente e non come risposta ad un dovere;
- Un Comune che dia spazio a chi lo vive. Usando le nuove tecnologie, cerchiamo di avvicinare l'amministrazione alla persona, favorendo un rapporto diretto con chi si avvicina agli uffici, cercando di evitare di far perdere tempo ad utente ed impiegati. Il tutto nel rispetto delle regole e del patrimonio comune;
- Internet. Proseguendo la rete della fibra ottica anche sul versante sinistro, vogliamo creare spazi con wifi pubblico e strumenti per rendere la Vallarsa digitale, usando la rete per ottimizzare il rapporto tra comune e utente;
- L'ambiente come risorsa da preservare. Un ambiente sano e incontaminato è garanzia di futuro. Per questo puntiamo sulle risorse rinnovabili e sullo sviluppo di pratiche sostenibili a basso impatto ambientale, in agricoltura, in edilizia e nel vivere quotidiano;
- Le risorse naturali di cui è ricco il nostro territorio possono essere una grande opportunità di lavoro e di produzione. Come sappiamo, acqua sole e vento, il bosco, il paesaggio e l'ambiente naturale possono produrre energia, ma anche posti di lavoro che assieme all'agricoltura, possono rappresentare un modello di sviluppo e di rilancio collettivo;

- Il recupero dei centri storici, dall'arredo urbano alla possibilità di ristrutturare le case abbandonate e degradate, magari per insediare nuove famiglie, è un passo importante per mantenere l'idea di comunità e un legame con il passato che ci ha reso una realtà particolare ed unica;
- Paesaggio, natura, ambiente assieme a sport, turismo e agricoltura possono davvero fare la differenza sul campo occupazionale e di sviluppo della nostra valle. Incentivare e promuovere prodotti locali di qualità, anche in funzione di un ciclo virtuoso che ha ricadute economiche e ambientali sul territorio. Per quello crediamo che ragionare mettendo assieme queste risorse possa offrire molti spunti anche ottimistici verso il futuro;
- L'acqua è un bene primario che deve rimanere della comunità che ne beneficia. Per questo prendersi cura del proprio acquedotto per il Comune è prioritario. Gestirlo in modo efficiente tutto l'anno, dalle sorgenti alle fontane, senza sprechi vuol dire apprezzare le risorse che la valle ci offre. Importante è anche pensare e sostenere le iniziative che rispondono al bisogno di acqua per lo sviluppo dell'agricoltura;
- Valorizzare il patrimonio naturale anche attraverso la sistemazione e la segnaletica dei sentieri esistenti in valle, la realizzazione e il recupero dei collegamenti tra i paesi, percorribili a piedi o in bicicletta. Strade che rappresentavano percorsi obbligati in passato e che possono servire anche oggi per promuovere il turismo o semplicemente per vivere la propria terra;

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

Sulla base della normativa vigente gli strumenti di programmazione del Comune di Vallarsa sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato in condizioni normali al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazione, che, per gli enti in sperimentazione, sostituisce la relazione previsionale e programmatica;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- e) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- f) le variazioni di bilancio;
- g) lo schema di rendiconto sulla gestione.

Tutti i documenti di verifica vengono pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi

Come già osservato l'imminente scadenza della attuale Amministrazione suggerisce che questa sezione risulti del tutto sintetica. In effetti pur costituendo il DUP il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi è il documento dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione: nel caso specifico il ridotto tempo a disposizione impedisce politiche di lungo termine.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

RELAZIONE DEL SINDACO

Lo schema di bilancio 2020 contiene le misure che è possibile attuare nei prossimi mesi prima della scadenza della consiliatura.

Le risorse disponibili sono quelle accertate per la prima parte del 2020 rinviando agli amministratori che saranno eletti in maggio la scelta delle destinazione delle risorse che si renderanno disponibili successivamente. Ciò premesso si richiamano brevemente alcune linee guida che sono alla base del documento contabile.

Si rimanda alla relazione del sindaco, allegata al bilancio di previsione, la relazione di dettaglio degli interventi sottoelencati per capitoli.

La qualità della vita

Dal momento che in un Comune come il nostro la qualità della vita si misura da un lato nel mantenimento dei servizi sul territorio anche al fine di favorire la residenzialità in Valle e, dall'altro, nell'incentivare la popolazione ad essere attiva, anche attraverso la disponibilità di momenti di aggregazione, la gestione del bilancio è stata improntata in tale direzione.

L'ambiente

La gestione del territorio comunale passa anche da una puntuale e corretta attenzione alle tematiche ambientali. Sotto questo profilo nel bilancio vengono mantenute nella parte corrente le iniziative finanziarie negli anni scorsi e nella parte in conto capitale sono contenute alcune iniziative che su finanziamento provinciale si propongono di migliorare la situazione paesaggistica della Vallarsa.

Il funzionamento del Comune.

Il venir meno dell'obbligo delle gestioni associate impone di ripensare l'organizzazione complessiva dell'organizzazione comunale. Trattandosi tuttavia, di decisioni strategiche si ritiene che le stesse vengano compiute dalla nuova Amministrazione Comunale.

Di seguito vengono inoltre elencati in maniera sintetica gli interventi programmati che si ritiene possibile far partire dal 2020:

Ultimazione lavori delle opere della Grande Guerra (Corno Battisti);
Completamento lavori di ampliamento caserma Vigili del fuoco volontari;
Avvio lavori Scuola dell'infanzia in fraz. Anghebeni;
Lavori sul Fondo del Paesaggio
Appalto lavori di realizzazione fognatura a Camposilvano – I stralcio
Messa a norma immobile minimarket in fraz. Obra
Progettazione lavori di fognatura Speccheri, Pezzati e Bastianello e Camposilvano II stralcio;
Realizzazione staccionate Malga Pra di Mezzo finanziate da PSR
Progettazione definitiva rifacimento acquedotto frazione Piano – I stralcio
Progettazione parcheggio Obra;
Progettazione sistemazione arredo urbano in frazione Foxi;
Acquisizione edificio fraz. Matassone
Sistemazione I.P. Parrocchia, Valmorbida,
Sistemazione I.P. Raossi, Riva
Somma urgenza strada Guarindole

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

Come argomentato nel paragrafo 2.2.3, l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Si prevede che nei prossimi anni i trasferimenti della PAT siano in lieve aumento in conseguenza della revisione dei criteri per la distribuzione del fondo perequativo;
---	--	--

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	La gran parte delle entrate relative a questa voce deriva dall'incasso dell'IMIS. Si ritiene che tale entrate subirà una lieve riduzione in conseguenza della riduzione delle aliquote
---	--	--

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Si prevede un'invarianza delle vendite derivanti da questa voce.
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Si prevede una sostanziale invarianza delle entrate
3	Tipologia 300: Interessi attivi	Sostanziale invarianza
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	Si prevede una riduzione

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	Si prevede una riduzione non essendo previste grandi opere
---	---	--

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Invarianza
---	---	------------

3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2020/2022

Come argomentato nei paragrafi precedenti, tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

Tale equilibrio è garantito, come è dimostrabile dalle tabelle precedenti.

3.1.4 Il patto di stabilità per il triennio 2020/2021

Dall'anno 2016 il Comune non è più tenuto al rispetto del patto di stabilità provinciale, ma al rispetto degli equilibri finanziari e di cassa.

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2020/2022

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2020/2022:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	€	2020 €	2021 €	2022 €	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000					
VERIFICA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO					
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI (2018)	2.237.168,45				
Livello massimo di spesa annuale : 8% dei primi tre titoli delle entrate	178.973,48				
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI					
Quota oneri finanziari prevista		0,00	0,00	0,00	
Quote capitale da rimborsare previste		43.818,68	43.818,68	43.818,68	
TOTALE SPESA PREVISTA		43.818,68	43.818,68	43.818,68	
% di incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti		0,00	0,00	0,00	
DEBITO RESIDUO AL 31.12		306.730,76	262.912,08	219.093,40	
LIMITE DI IMPEGNO DI SPESA PER INTERESSI PASSIVI PER INDEBITAMENTO €					178.973,48

Va osservato che la Provincia Autonoma di Trento, ai sensi della L.P. 30 dicembre 2014, n.14 (legge finanziaria provinciale 2015) all'art. 22 – Estinzione anticipata dei mutui dei comuni - al fine di ridurre il debito del settore pubblico provinciale è autorizzata ad anticipare ai comuni le risorse necessarie per l'estinzione anticipata di mutui, ferma restando la neutralità dell'operazione ai fini del patto di stabilità sia per la P.A.T. che per i comuni. I comuni, con le modalità e nei termini previsti dalla Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, attraverso la disponibilità di risorse anticipate dalla stessa P.A.T. hanno provveduto obbligatoriamente all'estinzione anticipata dei mutui in ammortamento nel corso dell'anno 2015; l'operazione di estinzione si è conclusa entro il 31.12.2015 giusta delibera di Giunta n. 214 del 26.05.2015.

Tale operazione viene compensata sui futuri trasferimenti in materi di finanza locale dedicati agli investimenti, con inizio del recupero dall'anno 2018 e per 10 anni. L'operazione di estinzione anticipata dei mutui ha consentito di liberare le entrate correnti originariamente destinate alla copertura della quota capitale e della quota interesse delle rate di ammortamento, risorse che dovranno prioritariamente essere utilizzate (attraverso l'avanzo economico) per la realizzazione di interventi contabilizzati nella parte straordinaria di bilancio.

Si sottolinea che non è previsto il ricorso all'indebitamento per il triennio 2020/2022. Rimane in essere l'ammortamento del debito contratto con la Provincia Autonoma di Trento per effetto dell'estinzione anticipata di cui ai paragrafi precedenti

3.2 Parte Seconda

3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2020/2022

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*.

Nella pratica, per il comune di Vallarsa, non è possibile attualmente assumere personale se non per sostituzione o dopo una procedura molto complessa che coinvolge la Comunità di Valle. Per tale motivo la seguente sezione non viene in questa fase esplicitata.

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. In questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *Vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli stakeholder.

Piano opere 2020

CAP.	DESCRIZIONE	STANZIAM.	Fonte	Fonte	Fonte	Fonte		Fonte	Fonte
			CONTRIB. PAT e STATALI	F.I.M. F.I.P.	SOVRACC. BIM	ESCUS FIDEIUSS.	AVANZO	F.P.V.	TOTALE
3010	Acq. Computer, programmi e altre attrezzature uffici	12.000,00			12.000,00				12.000,00
3113	Ristrutturazione malghe ed edifici rurali comunali	59.392,07			28.000,00			31.392,07	59.392,07
3140	Sistemazione immobili comunali	432.021,87		80.000,00	39.000,00		170.000,00	143.021,87	432.021,87
3142	Sistemazione Caserma Vigili del Fuoco	248.729,50			1.000,00			247.729,50	248.729,50
3143	Realizzazione Nuova Scuola Infanzia	1.456.971,33						1.456.971,33	1.456.971,33
3145	Acquisto immobili in frazioni diverse	5.000,00			5.000,00				5.000,00
3250	Contributo straord. associazioni e consorzi per interventi su strutture e strade comunali	106.500,00		15.000,00	5.000,00		30.000,00	58.500,00	106.500,00
3251	Contributo straord.associazioni per acq.mezzi e attrezz.	2.000,00			2.000,00				2.000,00
3280	Fondo strategico territoriale	23.000,00						23.000,00	23.000,00
3017	Acquisto automezzi e altra attrezzatura per polizia municipale	1.000,00			1.000,00				1.000,00
3018	Acquisto automezzi e altra attrezzatura per forestali	1.000,00			1.000,00				1.000,00
3315	Arredi, attrezzature ed interventi straord. scuole infanzia	2.000,00		1.000,00	1.000,00				2.000,00
3362	Attrezzatura biblioteca comunale	2.000,00		1.000,00	1.000,00				2.000,00
3605	Acquisti, manutenzioni e interventi straordinari ai parchi gioco	31.000,00	11.937,00	18.063,00	1.000,00				31.000,00
3600	Acquisto aree	40.300,00	32.000,00		3.000,00			5.300,00	40.300,00
3685	Realizzazione parcheggi	57.582,48	35.000,00					22.582,48	57.582,48
3735	Realizzazione e manutenzione	138.830,00	77.763,00			27.237,00		33.830,00	138.830,00

	straordinaria strade								
3736	Sistemazione arredo urbano	120.559,60		90.000,00	5.000,00			25.559,60	120.559,60
3025	Acquisto attrezzatura magazzino comunale	3.000,00			3.000,00				3.000,00
3910	Progettazioni per realizzazione opere pubbliche	65.470,58	15.000,00		10.000,00			40.470,58	65.470,58
3741	Interventi straord. su impianti illuminazione pubblica	178.140,30	50.000,00		70.000,00			58.140,30	178.140,30
3950	Restituzione contributi di concessione non dovuti	22.700,00		15.100,00	7.600,00				22.700,00
3750	Intervento di bonifica aree inquinate in loc.Sega di Vallarsa	29.829,10			15.000,00			14.829,10	29.829,10
3230	Contributo ai vigili del fuoco per manut. straord. ed acquisto equipaggiamento	3.000,00			3.000,00				3.000,00
3523	Fognatura Camposilvano I stralcio	368.000,00	260.606,00		107.394,00				368.000,00
3526	Sistemazione fognature e collegamenti al collettore principale	25.000,00	15.000,00		10.000,00				25.000,00
3528	Manutenzione straord. impianto acquedotto comunale	250.000,00			250.000,00				250.000,00
3901	Interventi di riqualificazione in ambito di rilevanza paesaggistica	148.445,54						148.445,54	148.445,54
3902	Interventi di riqualificazione aree prative	50.400,00						50.400,00	50.400,00
3903	Realizzazione Biotopo in loc. Siebe	80.000,00	80.000,00						80.000,00
3544	Realizzazione e ristrutturazione aree ecologiche	5.000,00			5.000,00				5.000,00
3542	Manutenzione discariche comunali	1.000,00			1.000,00				1.000,00
3457	Sistemazione cimiteri frazionali	102.562,00		20.000,00	80.000,00			2.562,00	102.562,00
	TOTALI	4.072.434,37	577.306,00	240.163,00	666.994,00	27.237,00	200.000,00	2.360.734,37	4.072.434,37

Piano opere 2021

CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAM.	Fonte CONTRIB. PAT	Fonte F.DO INV MINORI	Fonte SOVRACC. BIM	Fonte CONTR.COM DI VALLE	Fonte TOTALE
3010	Acq. Computer, programmi e altre attrezzature uffici	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3113	Ristrutturazione malghe ed edifici rurali comunali	3.000,00			3.000,00		3.000,00
3140	Sistemazione immobili comunali	10.000,00			10.000,00		10.000,00
3017	Acquisto automezzi e altra attrezzatura per polizia municipale	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3315	Arredi, attrezzature ed interventi straord. scuole infanzia	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3362	Attrezzatura biblioteca comunale	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3605	Acquisti, manutenzioni e interventi straordinari ai parchi gioco	2.000,00			2.000,00		2.000,00
3600	Acquisto aree	2.000,00			2.000,00		2.000,00
3685	Realizzazione parcheggi	2.000,00			2.000,00		2.000,00
3735	Realizzazione e manutenzione straordinaria strade	25.000,00			25.000,00		25.000,00
3025	Acquisto attrezzatura magazzino comunale	2.000,00			2.000,00		2.000,00
3910	Progettazioni per realizzazione opere pubbliche	5.000,00			5.000,00		5.000,00
3741	Interventi straord. su impianti illuminazione pubblica	10.000,00			10.000,00		10.000,00
3230	Contributo ai vigili del fuoco per manut. straord. ed acquisto equipaggiamento	2.000,00			2.000,00		2.000,00
3526	Sistemazione fognature e collegamenti al collettore principale	20.000,00			20.000,00		20.000,00
3528	Manutenzione straord. impianto acquedotto comunale	15.000,00			15.000,00		15.000,00
3544	Realizzazione e ristrutturazione aree ecologiche	2.000,00			2.000,00		2.000,00
3457	Sistemazione cimiteri frazionali	3.000,00			3.000,00		3.000,00
	TOTALI	107.000,00	0,00	0,00	107.000,00	0,00	107.000,00

Piano opere 2022

CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAM.	Fonte CONTRIB. PAT	Fonte F.DO INV MINORI	Fonte SOVRACC. BIM	Fonte CONTR.COM DI VALLE	Fonte TOTALE
3010	Acq. Computer, programmi e altre attrezzature uffici	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3113	Ristrutturazione malghe ed edifici rurali comunali	3.000,00			3.000,00		3.000,00
3140	Sistemazione immobili comunali	15.000,00			15.000,00		15.000,00
3017	Acquisto automezzi e altra attrezzatura per polizia municipale	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3315	Arredi, attrezzature ed interventi straord. scuole infanzia	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3362	Attrezzatura biblioteca comunale	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3605	Acquisti, manutenzioni e interventi straordinari ai parchi gioco	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3600	Acquisto aree	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3685	Realizzazione parcheggi	2.000,00			2.000,00		2.000,00
3735	Realizzazione e manutenzione straordinaria strade	7.000,00			7.000,00		7.000,00
3025	Acquisto attrezzatura magazzino comunale	1.000,00			1.000,00		1.000,00
3910	Progettazioni per realizzazione opere pubbliche	5.000,00			5.000,00		5.000,00
3741	Interventi straord. su impianti illuminazione pubblica	7.000,00			7.000,00		7.000,00
3230	Contributo ai vigili del fuoco per manut. straord. ed acquisto equipaggiamento	2.000,00			2.000,00		2.000,00
3526	Sistemazione fognature e colleg. al collettore principale	15.000,00			15.000,00		15.000,00
3528	Manutenzione straord. impianto acquedotto comunale	20.000,00			20.000,00		20.000,00
3544	Realizzazione e ristrutturazione aree ecologiche	2.000,00			2.000,00		2.000,00
3457	Sistemazione cimiteri frazionali	1.000,00			1.000,00		1.000,00
	TOTALI	86.000,00	0,00	0,00	86.000,00	0,00	86.000,00

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune. Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse

pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

L'art 8 della L.P 27/2010, comma 3 quater stabilisce che, per migliorare i risultati di bilancio e ottimizzare la gestione del loro patrimonio, gli enti locali approvano dei programmi di alienazione di beni immobili inutilizzati o che non si prevede di utilizzare nel decennio successivo. In alternativa all'alienazione, per prevenire incidenti, per migliorare la qualità del tessuto urbanistico e per ridurre i costi di manutenzione, i comuni e le comunità possono abbattere gli immobili non utilizzati. Per i fini di pubblico interesse gli immobili possono essere anche ceduti temporaneamente in uso a soggetti privati oppure concessi a privati o per attività finalizzate a concorrere al miglioramento dell'economia locale, oppure per attività miste pubblico – private.

Di seguito elencate le situazioni attuali per le quali è stato avviato l'iter. L'elenco non è esaustivo.

ALIENAZIONI DI BENI IMMOBILI			
DESCRIZIONE	P.F/P.ED.	CC.	STATO
Ex coop Anghebani	.1274	VALLARSA	In attesa di rogito con ditta Euroscavi
Streva	7292/4	VALLARSA	In attesa di perizia UTC
PERMUTE DI BENI IMMOBILI			
DESCRIZIONE	P.F/P.ED.	CC.	STATO
Fraz. Speccheri	14171/4	VALLARSA	In attesa di frazionamento e perizia UTC
Fraz. Bruni	13918/3	VALLARSA	In attesa di perizia UTC
Fraz. Anghebani	14108/5	VALLARSA	Perfezionamento pratica per rogito.
Fraz. Varie	Varie	VALLARSA	Da definire puntualmente pratiche aperte con ripristino fondiario.

VALORIZZAZIONI BENI IMMOBILI			
DESCRIZIONE	P.F/P.ED.	CC.	STATO
Acquisto terreno per parcheggio a Foxi	10417/2	VALLARSA	In attesa di perizia UTC
Acquisto porzione casa Matassone	.132	VALLARSA	In attesa di rogito
Acquisto terreno per parcheggio Albaredo	.353	VALLARSA	In attesa di perizia U.T.C.
Acquisto terreno per parcheggi Zocchio	.12809	VALLARSA	In attesa di perizia U.T.C.
Acquisto terreno per allargamento strada e isola ecologica Speccheri.	6877/1	VALLARSA	In attesa di perizia U.T.C.

ESPROPRI/CESSIONI GRATUITE DI BENI IMMOBILI			
DESCRIZIONE	P.F/P.ED.	CC.	STATO
Strada del Postel	varie	VALLARSA	Avviata procedura di esproprio aree limitrofe
Costa	.2014 (porz.)	VALLARSA	Cessione gratuita per allargamento strada comunale
Nave	.165	VALLARSA	Cessione a valore simbolico in attesa di perizia
Dosso-Covel	Varie	VALLARSA	Acquisizione sfridi allargamento strada comunale, in attesa di perizia.