DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO

2021-2023

*Principio contabile applicato
alla programmazione
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

Allegato 1 al decreto
n. _____ dd. dicembre 2020

IL SEGRETARIO
dott. Roberto Orempuller

PREMESSA

PARTE PRIMA – ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, TERRITORIO E SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DELL'ENTE
 - 1.1 **Popolazione**
 - 1.2 **Territorio**
 - 1.3 **Economia insediata**
2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI
 - 2.1 **Servizi gestiti in forma diretta**
 - 2.2 **Servizi affidati ad altri soggetti**
 - 2.3 **Altre modalità di gestione di servizi pubblici**
3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE
 - 3.1 **Situazione di cassa dell'Ente**
 - 3.2 **Livello di indebitamento**
 - 3.3 **Debiti fuori bilancio riconosciuti**
 - 3.4 **Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui**
 - 3.5 **Ripiano ulteriori disavanzi**
4. GESTIONE RISORSE UMANE
5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PREMESSA

In applicazione del modificato art. 151 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm. (Testo unico degli enti locali -TUEL) a seguito della riforma contabile imposta dal D.lgs. 118/2011 per rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili, recepito poi a livello locale con la Legge Provinciale 9 dicembre 2015 n. 18, a partire dal 1° gennaio 2016, gli enti locali trentini applicano il sistema contabile nazionale.

Con la nuova normativa è disciplinato, in particolare, il ciclo della programmazione e della rendicontazione, declinato nel principio contabile applicato della programmazione Allegato n. 4/1.

In particolare, l'art. 151 del TUEL indica gli elementi a cui gli enti locali devono ispirare la propria gestione, con riferimento al Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla cui base viene elaborato il bilancio di previsione finanziario. L'art. 170 del TUEL disciplina quindi il DUP, in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica (RPP): tale strumento rappresenta la guida strategica e operativa degli enti locali e "consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative".

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

Il D.M. 18 maggio 2018 ha introdotto, per gli enti con meno di 5.000 abitanti, una semplificazione nella predisposizione dei documenti di programmazione, in quanto non deve essere più predisposta la sezione relativa agli indirizzi generali del periodo di mandato. Il DUP deve, in ogni caso, raccogliere tutti i principali strumenti di programmazione dell'Ente, quali il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici, il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, il programma biennale di forniture e servizi, il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, la programmazione triennale del fabbisogno di personale e gli altri documenti di programmazione.

Il nuovo DUP semplificato è suddiviso come segue:

- ✓ una Parte prima, relativa all'*analisi della situazione interna ed esterna dell'ente*. Il focus è sulla situazione socio-economica dell'ente, analizzata attraverso i dati relativi alla popolazione e alle caratteristiche del territorio. Segue l'analisi dei servizi pubblici locali, con particolare riferimento all'organizzazione e alla loro modalità di gestione. Chiudono la disamina il personale e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;
- ✓ una Parte seconda, relativa agli *indirizzi generali della programmazione collegata al bilancio pluriennale*. In questa parte vengono sviluppati gli indirizzi generali sulle entrate dell'ente, con riferimento ai tributi ed alle tariffe per la parte corrente del bilancio, e al reperimento delle entrate straordinarie e all'indebitamento per le entrate in conto capitale. La disamina è analoga nella parte spesa dove vengono evidenziate, per la spesa corrente, le esigenze connesse al funzionamento dell'ente, con riferimento particolare alle spese di personale e a quelle relative all'acquisto di beni servizi e, per la spesa in conto capitale, agli investimenti, compresi quelli in corso di realizzazione. Segue l'analisi degli equilibri di bilancio, la gestione del patrimonio con evidenza degli strumenti di programmazione urbanistica e di quelli relativi al piano delle opere pubbliche e al piano delle alienazioni. A conclusione sono enucleati gli obiettivi strategici di ogni missione attivata, nonché gli indirizzi strategici del gruppo amministrazione pubblica

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA
DELL'ENTE**

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, TERRITORIO E SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DELL'ENTE

1.1 Popolazione

Andamento demografico

Nel territorio della Comunità, alla data del 31.12.2019 (fonte Istat), risiedevano 4.597 abitanti, di cui 2.246 maschi e 2.351 femmine, su un territorio di 106,15 kmq.

Comune di Folgaria: 3.161. Maschi: 1.539 Femmine: 1.622

Comune di Lavarone: 1.176 Maschi: 577 Femmine: 599

Comune di Luserna: 260 Maschi: 130 Femmine: 130

Il trend rileva un lieve aumento rispetto all'anno precedente, sia nel Comune di Folgaria, sia nel Comune di Lavarone, mentre rimane praticamente invariato il dato del Comune di Luserna sul totale della popolazione residente al 31 dicembre dell'anno precedente.

Nel corso dell'anno 2019 sono stati iscritti 28 nuovi nati e n. 153 persone per immigrazione da altri comuni e dall'estero, mentre sono state cancellate 71 persone per decesso e n. 110 persone per emigrazione.

La dinamica naturale fa registrare un andamento negativo (- 43 persone), mentre la dinamica migratoria registra un trend positivo (+ 43 persone). Il saldo demografico risulta di conseguenza essere pari a 0.

Tabella di distribuzione della popolazione nei comuni del territorio:

Comune	Nascite	Decessi	Saldo naturale	Flusso in entrata	Flusso in uscita	(in numero)	
						Saldo migratorio	Saldo demografico finale
Folgaria	19	45	-26	98	75	+23	-3
Lavarone	7	18	-11	46	30	+16	+5
Luserna	2	8	-6	9	5	+4	-2
Media totale	28	71	-43	153	110	+43	0

Fonte: Istat

La popolazione al 31.12.2019 risulta così suddivisa per fasce d'età:

Età	Numero abitanti
età prescolare (0 – 4)	141
età scolare (5-14 anni)	365
età forza lavoro (15-29 anni)	674
età adulta (30-64 anni)	2.225
oltre età adulta (oltre 65 anni)	1.192

Fonte: Istat

1.2 Territorio

La Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri è situata nel Trentino meridionale. Confina a Nord con la Comunità Alta Valsugana e Bersntol, ad ovest con la Comunità della Vallagarina, ad est e a sud con la provincia di Vicenza. E' composta da 3 comuni e si caratterizza per la sua tradizione culturale e linguistica di origine cimbra.

Folgaria ha una lunga storia di comunità autonoma e indipendente, per la quale le è riconosciuto il titolo onorifico di "Magnifica Comunità"; il comune di Lavarone è caratterizzato da un tipo di insediamento sparso per villaggi e masi; Luserna è l'insediamento in cui sopravvive la minoranza di lingua cimbra ed è situato al confine con il Veneto, tra i territori del comune di Lavarone e gli altipiani di Vezzena e Asiago.

SUDDIVISIONE DEL TERRITORIO IN UNITA' AMMINISTRATIVE

	<i>Superficie (km²)</i>	<i>Popolazione residente al 31.12.2019</i>	<i>Densità di popolazione (abitanti/ km²)</i>	<i>Altitudine del comune (m.s.l.m.)</i>
<i>FOLGARIA</i>	71,63	3.161	44,1	1.166
<i>LAVARONE</i>	26,32	1.176	44,7	1.170
<i>LUSERNA</i>	8,20	260	31,7	1.333
<i>Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri</i>	106,15	4.597	43,3	1.156

L'analisi di contesto del territorio è resa tramite indicatori oggettivi (misurabili in dati estraibili da archivi provinciali) e soggettivi (grado di percezione della qualità del territorio) che attestano lo stato della pianificazione e dello sviluppo territoriale da un lato, la dotazione infrastrutturale e di servizi per la gestione ambientale dall'altro.

1. Monitoraggio dello sviluppo edilizio del territorio

Nella tabella seguente è indicato il numero di interventi tra ristrutturazione e nuove costruzioni sul territorio per gli anni 2016-2019, sia per residenze, che per funzioni primarie (stalle, interventi agricoli) e per funzioni secondarie (industria, artigianato, ecc...), oltre al numero di autorizzazioni per opere minori o varianti.

Tipologia intervento	2016	2017	2018	2019
Nuova Costruzione	3	8	4	7
Ristrutturazione	1	3	1	1
Opere minori o varianti	30	34	24	30

Fonte: Commissione per la Pianificazione Territoriale e il Paesaggio

1.3 Economia insediata

L'economia della Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri gravita in larga misura sul settore turistico con molteplici attività indotte, in particolare nel settore dei servizi, delle attività commerciali, dei pubblici esercizi.

Un rilievo significativo ha anche il settore dell'agricoltura e dell'artigianato. Si riporta in sintesi l'andamento dei principali settori economici e i principali comparti produttivi locali.

1. Turismo

L'andamento della stagione turistica è in leggero ma costante aumento negli ultimi anni.

Il rapporto tra presenze medie giornaliere in strutture alberghiere, complementari e alloggi privati e popolazione residente fornisce il Tasso di Turisticità che dal 2014 ha registrato un trend in continua crescita e che, soprattutto nell'ultimo biennio, si è assestato su valori superiori al 60%:

	2014	2015	2016	2017	2018
TASSO DI TURISTICITA'	53,4%	56,1%	56,8%	60,8%	61,5%

Fonte: Ispat

Anche il rapporto tra il numero di presenze in strutture alberghiere, esercizi complementari e alloggi privati su numero di presenze in strutture alberghiere, esercizi complementari e alloggi privati nell'anno 1987, preso come anno base di riferimento, presenta un valore in costante aumento negli ultimi due anni, come evidenziato nella tabella e nel grafico che segue:

	2014	2015	2016	2017	2018
INDICE VARIAZIONE DELLE PRESENZE	121,9	128	129,3	137,9	139,9

Fonte: Ispat

2. Agricoltura:

	1990	2000	2010
n. aziende agricole per 1000 residenti	190,9	177,9	16,8
n. aziende agricole con allevamento per 1000 residenti	37,2	8,2	8,6

	1990	2000	2010
Superficie agricola totale media	9,8	10,1	82,5
Superficie agricola utilizzata media	2,4	2,4	23,2

	1990	2000	2010
Incidenza az. Agricole con allevamento bovini	18,5	59,5	61,5
Incidenza az. Agricole con allevamento suini	5,4	2,7	0
Incidenza az. Agricole con allevamento ovini	1,8	13,5	15,4
Incidenza az. Agricole con allevamento caprini	1,8	10,8	10,3
Incidenza az. Agricole con allevamento equini	3	16,2	33,3
Incidenza az. Agricole con allevamento avicoli	74,4	29,7	5,1
Incidenza az. Agricole con allevamento conigli	25	2,7	2,6
Incidenza az. Agricole con arnie	3	10,8	10,3

n. medio dei capi di bestiame su aziende agricole con allevamento

	1990	2000	2010
Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri	3,6	18,7	30,3
Provincia di Trento	8,4	16,8	36,6

Indice di variazione dei capi di bestiame

	1990	2000	2010
Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri	81,5	93,6	159,7
Provincia di Trento	88,5	86,2	94,6

3. Mercato del Lavoro:

Tasso di occupazione su popolazione residente

	1991	2001	2011
Magnifica Comunità degli Altipiani Cimbri	43,7	45,7	49,5
Provincia di Trento	49,1	50,3	52,9

4. Commercio:

Imprese attive nel settore del Commercio classificate con ATECO 2007

2010	2011	2012	2013	2014
98	107	94	92	93

Settori d'attività seconda la classificazione Istat ATECO 2007	2011
A) Agricoltura, silvicoltura pesca	4
B) Estrazione di minerali da cave e miniere	0
C) Attività manifatturiere	35
D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	0
E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento	2
F) Costruzioni	85
G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli	170
H) Trasporto e magazzinaggio	18
I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione	126
J) Servizi di informazione e comunicazione	14
K) Attività finanziarie e assicurative	7
L) Attività immobiliari	30
M) Attività professionali, scientifiche e tecniche	34
N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	18
O) Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria	0
P) Istruzione	4
Q) Sanità e assistenza sociale	14
R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	4
S) Altre attività di servizi	22
X) Imprese non classificate	0
TOTALE	587

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

2.1 Servizi gestiti in forma diretta

Servizio	Programmazione futura
<i>Edilizia abitativa pubblica e agevolata</i>	
<i>Diritto allo studio – assegni di studio e agevolazioni viaggio</i>	
<i>Urbanistica e tutela del paesaggio</i>	
<i>Funzioni socio assistenziali – assistenza sociale e domiciliare, segretariato sociale e provvidenze economiche</i>	
<i>Compiti di sportello linguistico</i>	

2.2 Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura
<i>Funzioni socio assistenziali – integrazione assistenza domiciliare e animazione sociale, servizio lavanderia</i>	Vales soc. coop - Trento	31.12.2020	Scelta nuovo contraente
<i>Funzioni socio assistenziali – pasti a domicilio</i>	Nuova Tobia s.n.c. - Lavarone	31.12.2020	Scelta nuovo contraente
<i>Diritto allo studio – mense scolastiche</i>	Risto3 soc. coop - Trento.	31.12.2024	Project financing con la Comunità Alta Valsugana e Bersntol

2.3 Altre modalità di gestione di servizi pubblici

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Programmazione futura
<i>Funzioni socio assistenziali – integrazione assistenza domiciliare</i>	A.P.S.P. Casa Laner - Folgaria	31.12.2021	Rinnovo convenzione con azienda pubblica
<i>Funzioni socio assistenziali – gestione alloggi protetti</i>	A.P.S.P. Casa Laner - Folgaria	31.12.2020	Rinnovo convenzione con azienda pubblica

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Situazione di cassa dell'Ente

Fondo di cassa al 31/12/2019 € 1.083.698,30

Andamento del fondo di cassa nel triennio precedente

Fondo di cassa al 31/12/2018 € 464.134,66

Fondo di cassa al 31/12/2017 € 134.254,50

Fondo di cassa al 31/12/2016 € 169.592,75

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg. di utilizzo	Costo interessi passivi
2019	0	€ 0,00
2018	0	€ 0,00
2017	0	€ 0,00
2016	0	€ 0,00

3.2 Livello di indebitamento

Il livello di indebitamento va verificato tenuto conto della normativa vigente e, in particolare, delle regole poste presso il sistema territoriale provinciale integrato di cui al comma 8 dell'art. 31 della L.P 7/79.

In tale contesto vanno valutati comunque i limiti di indebitamento posti a capo del singolo ente locale dall'art. 21 della L.P. 3/2006 e dal regolamento di esecuzione approvato con DPP 21 giugno 2007 n. 14 – 94/leg, nonché le regole stabilite in materia di equilibri e pareggio di bilancio stabilite dalla L 243/2012, in quanto applicabili.

Siamo fieri di dichiarare che l'indebitamento ha subito le seguenti evoluzioni:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Debito iniziale	0	0	0	0	0	0	0
Nuovi prestiti	0	0	0	0	0	0	0
Rimborso quote	0	0	0	0	0	0	0
Estinzioni anticipate	0	0	0	0	0	0	0
Variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Debito di fine esercizio	0	0	0	0	0	0	0

3.3 Debiti fuori bilancio riconosciuti

Non è stato assunto alcun provvedimento di riconoscimento di debiti fuori bilancio.

3.4 Ripiano disavanzo da riaccertamento ordinario dei residui

In sede di approvazione del rendiconto 2018 non è stato applicato avanzo di amministrazione per il ripiano di disavanzo da riaccertamento ordinario dei residui.

3.5 Ripiano ulteriori disavanzi

Non sono stati rilevati ulteriori disavanzi.

GESTIONE RISORSE UMANE

Personale

Personale in servizio al 31/12/2019:

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Tempo determinato
D base	4	3*	1
C base	4	4	
B evoluto	3	3	
TOTALE	11	10	1

- Di cui 1 in comando presso altro Ente.

Numero dipendenti in servizio al 31 dicembre 2019: n. 11

Alla fine dell'anno 2020, per sostituzione di maternità si sono operate due assunzioni di personale a tempo determinato ed, in particolare di 1 Assistente Sociale categoria D base a tempo parziale e di 1 Assistente Amministrativo Contabile C base a tempo pieno. Per l'anno 2021 è stata prevista, in aumento, la spesa relativa ai costi di personali ed agli oneri c/ente.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio:

Anno	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2019	11	€ 428.376,41*	25 %
2018	10	€ 322.820,22	21%
2017	7	€ 297.630,18	26 %

* La spesa di personale dell'esercizio 2019 comprende, a differenza degli anni precedenti, oltre ai nuovi costi per una nuova unità, anche i costi degli oneri (TFR, IRAP, ecc.) relativi a dimissioni di personale, nonché le spese per il comando di una unità presso altre amministrazioni.

4. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Dal recepimento della riforma contabile avvenuta nel 2016 (primo anno di sperimentazione) l'ente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'ente, dal recepimento della riforma contabile, non ha acquisito né ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali.

MAGNIFICA COMUNITA' ALTIPIANI CIMBRI

EQUILIBRI DI BILANCIO

Bilancio di PREVISIONE 2021-2023

Pagina 10

17/12/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	957.308,94	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	409.748,36	117.654,89	117.541,82
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	1.367.057,30 0,00	117.654,89 0,00	117.541,82 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 .- Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S-T+L- M -U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
X2) Spese Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00