



**DOCUMENTO
UNICO
DI
PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO
2018 / 2020**

**PER COMUNI INFERIORI A 5.000
ABITANTI (Punto 8.4 del principio
contabile 4/1)
D.M. 20 maggio 2015**

INDICE

1	PREMESSA	Pag. 3
2	INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	Pag. 4
3	SEZIONE STRATEGICA	Pag. 5
	1. COMMISSARIAMENTO COMUNE DI VALTOURNENCHE	Pag. 5
	2. VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO.	Pag. 5
	3. PARAMETRI ECONOMICI ESSENZIALI DELLA EVOLUZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE.	Pag. 9
	4. INDIRIZZI GENERALI	Pag.12
4	SEZIONE OPERATIVA	Pag. 24
	1. PARTE PRIMA ANALISI DELLE RISORSE	Pag. 24
	2. PARTE SECONDA ANALISI DELLA SPESA	Pag. 30
	3. PIANO DELLE OPERE PUBBLICHE	Pag. 35
	4. PIANO DELLE ALIENAZIONI	Pag. 36

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

Per gli Enti inferiori a 5.000 abitanti, è prevista una struttura semplificata del D.U.P., che nel prevederne una stesura piu' snella, consente di articolare tale documento di programmazione in modo "complessivo": varie missioni, gestione del patrimonio, indebitamento, equilibri ed eventuali squilibri di bilancio, reperimento di risorse straordinarie per il finanziamento di spese d'investimento, risorse umane, coerenza e compatibilità con il patto di stabilità interno (non riguarda questo Comune, in quanto inferiore a 1.000 abitanti).

L'articolazione temporale è esclusivamente quella triennale.

SEZIONE STRATEGICA

1.COMMISSARIAMENTO COMUNE DI VALTOURNENCHE.

In data 27.11.2017 il Consiglio Comunale di Valtournenche, con propria deliberazione n. 33, approvava a maggioranza assoluta dei componenti e per appello nominale, una mozione di sfiducia ex art. 30 quater della L.R. 54/1998 (Sistema delle autonomie in Valle d'Aosta), presentata nei confronti del Sindaco Sig. Deborah Camaschella.

Tale approvazione comportava la cessazione della carica del Sindaco, Vice Sindaco e Giunta Comunale, nonché lo scioglimento del Consiglio Comunale.

In data 5.12.2017 la Giunta della Regione Autonoma Valle d'Aosta, con propria deliberazione n. 1743, previo parere favorevole espresso dal Consiglio Regionale della Regione Autonoma Valle d'Aosta con deliberazione n. 3045/XIV del 5.12.2017, disponeva lo scioglimento del Consiglio Comunale di Valtournenche ai sensi dell'art. 43, comma 2 dello Statuto Speciale per la Valle d'Aosta e dell'art. 70 della L.R. 54/1998.

In data 5.12.2017 il Presidente della Regione Autonoma Valle d'Aosta, con proprio decreto n. 843, nominava il Commissario straordinario del Comune di Valtournenche nella persona dell'avv. Sara Bordet, conferendole i poteri che, ai sensi delle disposizioni legislative e regolamentari vigenti, nonché dello Statuto Comunale, sono attribuiti al Consiglio Comunale, alla Giunta Comunale e al Sindaco., sino al rinnovo del Consiglio Comunale di Valtournenche.

Ai sensi dell'art. 20, comma 2 della L.R. 9.2.1995 n. 4, si disponeva l'elezione del Sindaco, del Vice Sindaco e dei componenti il Consiglio Comunale di Valtournenche, da tenersi in una domenica compresa tra il 1° maggio ed il 15 giugno 2018.

Ne consegue che dal 5.12.2017 all'elezione degli organi comunali elettivi, il Comune di Valtournenche è amministrato da un Commissario facente funzione di Sindaco, Giunta Comunale e Consiglio Comunale, per l'espletamento dell'attività amministrativa atta a garantire il regolare funzionamento dell'Ente, secondo la programmazione in itinere già individuata nel triennale, e, comunque, secondo le esigenze che emergeranno nel corso della gestione commissariata.

2. VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO.

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

Popolazione

Andamento generale demografico:

Popolazione legale al censimento 1981	n°	2.119
Popolazione legale al censimento 1991	n°	2.199
Popolazione legale al censimento 2001	n°	2.242
Popolazione legale al censimento 2011	n°	2.147
Variazione censimento 1981 - 1991 (2.119 – 2.199)	+	3,78 %
Variazione censimento 1991 - 2001 (2.199 – 2.242)	+	1,96 %
Variazione censimento 1981 - 2001 (2.119 – 2.242)	+	5,80 %

Variazione censimento 2001 - 2011 (2.242 – 2.147)	-	4,24 %
Popolazione residente al 31/12/2016	n°	2.290
Popolazione residente al 31/12/2017	n°	2.296
Variazione dal 31/12/2016 al 31/12/2017 (2.290 – 2.296)	+	0,26 %

Composizione della popolazione al 31/12/2016

Maschi	n° 1.186	51,79 %
Femmine	n° 1.104	48,21 %
Totale	n° 2.290	100,00 %

Composizione della popolazione al 31/12/2017

Maschi	n° 1.189	51,79 %
Femmine	n° 1.107	48,21 %
Totale	n° 2.296	100,00 %

	2016	2017
Popolazione residente al 31/12, di cui	2.290	2296
In età 0/3 anni compiuti	70	73
In età 4/6 anni compiuti	69	51
In età 7/14 anni compiuti	164	176
In età 15/29 anni compiuti	340	346
In età 30/65 anni compiuti	1250	1243
In età 66/105 anni compiuti	397	407

Movimento turistico

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Valtournenche	97.396	101.485	99.936	96.739	93.486	102.759	105.836	88.863	91.240	101.075	108.898	111.871
(variazioni percentuali)		4,20%	-1,53%	-3,20%	-3,36%	9,92%	2,99%	-16%	2,67%	10,78	7,74%	2,73%
Breuil-Cervinia	356.531	349.891	352.287	302.976	284.738	326.535	362.018	348.514	363.190	378.671	388.993	413.766
(variazioni percentuali)		-1,86%	0,68%	-14,00%	-6,02%	14,68%	10,87%	-3,73%	4,21%	4,27%	2,73%	6,37%

Territorio

Informazioni generali sul territorio

Superficie	Kmq	116
Altitudine s.l.m.	Da m. 1200	A m. 4478
Altitudine s.l.m. territorio abitato	Da m. 1280	A m. 2150
Densità abitativa	Ab./Kmq	19,64
Strade comunali in Km.	Km.	28
Strade regionali in Km.	Km.	14

Strade statali in Km.

Km

0

Il territorio è caratterizzato da una forte presenza di centrali idroelettriche e dighe (Maen - Cignana - Perrères - Goillet), da numerosi torrenti e laghi naturali (Lago Blu e Lago di Loz) e artificiali (Ussin - Cignana - Perrères - Goillet - Avouil).

Sono presenti alcuni vincoli territoriali in quanto il territorio è attraversato dalla strada regionale, da linee elettriche, da impianti funiviari e dal torrente Marmore.

Economia

L'economia di Valtournenche è fondata sul turismo, il commercio locale, l'artigianato e l'agricoltura. Sono inoltre in attività per il turismo n. 25 impianti di risalita.

IMPRESE INSEDIATE (UNITÀ LOCALI ATTIVE)

AGRICOLTURA (Agricoltura, silvicoltura, pesca, ecc.)	n. 18
INDUSTRIE ESTRATTIVE (Estrazione ghiaie, sabbie, pietre, ecc.)	n. 0
ATTIVITÀ MANIFATTURIERE (Industrie alimentari, tessili, di mobili, macchinari, editoria, ecc.) di cui artigiane n. 11	n. 14
PRODUZIONE E DISTRIBUZIONE ENERGIA E ACQUA (Elettricità, gas, raccolta, potabilizzazione e distribuzione acqua, ecc.)	n. 18
COSTRUZIONI (Edilizia, impianti elettrici, termici, idraulici, ecc.) di cui artigiane n. 37	n. 43
COMMERCIO (Commercio all'ingrosso e al dettaglio, nonché riparazione di beni personali e per la casa) di cui artigiane n. 4	n. 93
STRUTTURE RICETTIVE (Alberghi, campeggi, agriturismo, affittacamere, case per ferie, ecc.)	n. 96
ESERCIZI DI SOMMINISTRAZIONE DI ALIMENTI E BEVANDE (Ristoranti, pizzerie, trattorie, bar, caffè, gelaterie, mense, ecc.)	n. 89

TRASPORTI, MAGAZZINAGGIO
E COMUNICAZIONE n. 22
(Trasporti terrestri e aerei, agenzie di viaggio, poste e telecomunicazioni, ecc.)

INTERMEDIAZIONE MONETARIA
E FINANZIARIA n. 3
(Banche, banche cooperative, assicurazioni, intermediari finanziari, ecc.)

SERVIZI ALLE IMPRESE n. 59
(Attività immobiliari, noleggio, informatica, ecc.)

SERVIZI ALLE PERSONE n. 28
(Istruzione, sanità, servizi sociali, attività ricreative, smaltimento rifiuti, depurazione acque, ecc.)

Strutture

Municipio				mq	1247
Sedi distaccate	n.	3		mq	268
Scuole dell'infanzia	n.	2	Capienza massima (posti)	n.	67
Scuole primarie	n.	2	Capienza massima (posti)	n.	120
Scuola secondaria I° grado	n.	1	Capienza massima (posti)	n.	73
Altre scuole	n.	0	Capienza massima (posti)	n.	0
Mense scolastiche	n.	2	Capienza massima (posti)	n.	173
Strutture residenziali per anziani	n.	1	Capienza massima (posti)	n.	19
Strutture socio-sanitarie (ambulatori)	n.	2			
Biblioteche	n.	1		mq	200
Musei	n.	1		mq	130

Strutture culturali-ricreative

Centro Congressi	n.	1	mq	405
------------------	----	---	----	-----

Impianti sportivi:

Palestre	n.	2	mq	1.140
Piscine coperte	n.	1	mq	770
Piscine scoperte	n.	0	mq	0
Campi sportivi	n.	4	mq	18.500
Piste sci nordico	n.	3	Mt (lunghezza)	11.993
Campi da tennis	n.	4	mq	2.715

Farmacie N. 2

Servizio idrico integrato

Rete acquedotto	Km	52,00		
Rete fognaria di cui	Km	44,00		
	Bianca	Km	19,00	
	Nera	Km	19,00	
	Mista	Km	6,00	
Impianti di depurazione	n.	1		
Illuminazione pubblica	Punti luce	n.	1.280	
Strade di competenza comunale		Km	28	
Parcheggi	n.	35	mq	56.382
Mercati	n.	2	Posti	89
Cimiteri	n.	1		
Aree verdi e attrezzate			mq	6.000,00

3. PARAMETRI ECONOMICI ESSENZIALI DELLA EVOLUZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE.

Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Entrate tributarie + Entrate extratributarie}}{\text{Entrate Correnti}}$	86,42%	85,85%	85,80%

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Entrate tributarie + Entrate extratributarie}}{\text{N.Abitanti}}$	€ 4.086,92	€ 3.897,39	€ 3.880,76

Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{N.Abitanti}}$	€ 3.321,37	€ 3.207,70	€ 3.207,70

Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{Entrate Correnti}}$	21,52 %	22,42 %	20,67 %

Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate}}$	14,56 %	15,18 %	15,23 %

<u>Correnti</u>			
Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{Entrate Correnti}}$	6,95 %	7,24 %	5,44 %

Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	1.017,68 €	1.017,68 €	934,78 €

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	688,92 €	688,92 €	688,92 €

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	328,76 €	328,76 €	245,85 €

Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
----------------------------------------------------	------------------	------------------	------------------

$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	15,78 %	16,34 %	16,48 %
--------------------------------------------------------	---------	---------	---------

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	688,92 €	688,92 €	688,92 €

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spesa personale} + \text{Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	15,69 %	16,34 %	16,40 %

4. INDIRIZZI GENERALI

ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

Servizio	Modalità di gestione	Soggetto Gestore
Anagrafe, Stato Civile, Servizio elettorale	Diretta	Struttura comunale
Servizi scolastici (iscrizioni, rette)	Diretta	Struttura comunale
Mense	Indiretta	Ditte appaltatrici esterne
Trasporti	Mista	Struttura comunale e ditte appaltatrici esterne
Servizi cimiteriali	Indiretta	Ditte appaltatrici esterne
Verde pubblico	Indiretta	Ditte appaltatrici esterne
Urbanistica e edilizia privata	Diretta	Struttura comunale
Accertamento e riscossione tributi	Diretta	Struttura comunale
Gestione centro polisportivo	Indiretta	Ditte appaltatrici esterne
Gestione piste di fondo	Indiretta	Ditte appaltatrici esterne
Gestione aree pic-nic	Indiretta	Ditte appaltatrici esterne

Funzioni e servizi delegati all'Unité des Communes Valdôtaines Mont-Cervin:

- Elaborazione retribuzioni;
- Centri di vacanza;
- Soggiorni climatici vacanza minori;

- Festa della natura;
- Ginnastica correttiva;
- Trasporto alunni diversamente abili;
- Servizi di assistenza anziani e inabili;
- Soggiorni climatici per anziani;
- Telesoccorso e teleassistenza;
- Trasporti scolastici;
- Trasporto scolastico scuole superiori;
- Progetto giovani;
- Interventi istituzioni scolastiche correnti e investimento;
- Biblioteca comprensoriale;
- Salone;
- Commissione di vigilanza;
- Interventi nel turismo;
- Sentieristica e segnaletica turistica;
- Analisi acque;
- Raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani;
- Manutenzione ordinaria e straordinaria depuratori;
- Manutenzione ordinaria e straordinaria rete fognaria;
- Ufficio associato di tele radiocomunicazioni;
- Sportello unico;
- Lavori di utilità sociale;
- Protezione civile;
- Servizio tributi;
- Manutenzione percorso Dora Baltea;
- Manutenzione postazioni per radio telecomunicazioni;
- Gestione servizio appalti sopra soglia;
- Servizio asili nido e servizi prima infanzia;
- Sportello sociale uvdm;
- Asilo nido.

Per quanto riguarda l'istruzione pubblica, frequentano la scuola dell'infanzia 71 alunni, la scuola primaria 99 alunni e la scuola media 79 alunni. E' inoltre, presente sul territorio comunale un Asilo Nido con capienza di 24 unità (18 bambini frequentanti) oltre a 6 posti in garderie (4 bambini frequentanti). L'Asilo Nido e la Garderie sono stati in capo al Comune fino al 31 agosto 2016, successivamente la gestione è passata all'Unité des Communes Valdôtaines Mont-Cervin.

ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE

	Società	Quota di partecipazione del Comune
1.	Celva (Consorzio degli Enti Locali della Valle d'Aosta) S.c.r.l.	1,20%
2.	IN.Va. SpA	0,0098%
3.	Società sportiva dilettantistica Golf Club del Cervino SPA	39%
4.	Cervino SpA	3,77%

La Giunta Comunale con deliberazione n. 38 del 22 aprile 2015 ha approvato il “Piano operativo delle società partecipate e la relativa relazione tecnica” e in data 12 maggio 2016 con delibera n. 49 ha approvato la Relazione conclusiva sui risultati conseguiti sul Piano di Razionalizzazione delle società partecipate.

Il Consiglio Comunale in data 22/06/2017 ha approvato la deliberazione n. 12 avente oggetto: “Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 – Ricognizione partecipazioni possedute – Individuazione partecipazioni da alienare – aggiornamento del piano operativo di razionalizzazione delle Società Partecipate – Determinazioni per alienazione”.

Nella suddetta deliberazione viene approvato di procedere all’alienazione della partecipazione detenuta dal Comune di Valtournenche nella Società Sportiva Dilettantistica denominata “Golf Club del Cervino” S.p.a.

La Giunta Comunale in data 07/09/2017 ha approvato la deliberazione n. 115 avente ad oggetto: “Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D.Lgs 19 agosto 2016, n. 175 – Determinazioni per indizione bando d’asta pubblica per la cessione delle azioni di partecipazione detenute dall’Amministrazione Comunale di Valtournenche nella Società Sportiva Dilettantistica “Golf Club del Cervino S.p.A.”

Vista la determinazione n. 244 del 18/09/2017 del Responsabile dell’Area Amministrativa avente ad oggetto: “Indizione bando d’asta pubblica per la cessione delle azioni di partecipazione detenute dall’Amministrazione comunale di Valtournenche nella Società Sportiva Dilettantistica “Golf Club del Cervino S.p.A.”” è stata indetta l’asta pubblica per la cessione delle azioni suddette.

La suddetta asta pubblica ha avuto esito deserto.

TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI

Imposta Municipale Unica (Imu - Iuc)

Il gettito IMU - IUC è valorizzato tenendo in considerazione le aliquote riportate in tabella che ogni anno verranno deliberate in sede di Giunta Comunale, prima dell’approvazione del Bilancio di previsione. La previsione tiene in considerazione le disposizioni di Legge che prevedono una ripartizione “verticale” tra Stato e Comune; introiti per immobili di categoria D interamente allo Stato e introiti da altri immobili interamente al Comune. Si evidenzia, inoltre, che le entrate relative all’IMU comprendono anche la parte che dovrà essere destinata allo Stato ai sensi dell’art. 13, comma 17 del D.Lgs. 201/2011 (Legge di stabilità) la cui previsione ammonta ad euro 1.215.000,00. Come prevede la normativa, non è prevista l’imu sulla prima casa.

Tributo sui servizi indivisibili (Tasi)

Ai sensi dell’art. 1, comma 676 della Legge 147/2013 ed in attesa del consolidamento delle definitive modalità del tributo e della verifica di eventuali diverse esigenze di bilancio, si dispone l’azzeramento dell’aliquota della TASI per tutti gli immobili.

Imposta di soggiorno

L'imposta di soggiorno è stata introdotta con deliberazione del Consiglio Comunale n. 70 del 28/12/2012 con decorrenza 01/01/2013 in via definitiva. In bilancio viene stimato in base alle presenze rilevate negli anni precedenti ed in base alle tariffe stabilite dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta.

Tassa rifiuti e servizi (Tari)

Si evidenzia che a decorrere dal 01/01/2014 la Tares è sostituita dalla Tari e le relative tariffe vengono approvate da parte della Giunta Comunale obbligatoriamente prima dell'approvazione del Bilancio di previsione. Il gettito in Entrata previsto viene stimato come da piano economico finanziario dell'Unité des Communes Valdôtaines Mont-Cervin, tenendo in considerazione l'obbligo di Legge che impone la copertura al 100% del servizio.

Addizionale comunale I.R.P.E.F.

L'ente non ha applicato l'addizionale I.R.P.E.F.

Imposta sulla pubblicità e COSAP

Le tariffe vengono approvate con deliberazione della Giunta Comunale prima dell'approvazione del bilancio di previsione.

Tariffe dei servizi del turismo e sport

Con deliberazione della Giunta Comunale vengono approvate annualmente le tariffe in materia di utilizzo degli impianti sportivi, utilizzo delle sale comunali e utilizzo dell'area camper.

Tariffe dei servizi scolastici e sociali

Con deliberazione della Giunta Comunale vengono approvate annualmente le tariffe in materia di refezione scolastica e trasporto scolastico.

LA SPESA CORRENTE CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLA GESTIONE DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI ANCHE CON RIFERIMENTO ALLA QUALITÀ DEI SERVIZI RESI E AGLI OBIETTIVI DI SERVIZIO

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente; si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e

tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Il totale della spesa (corrente, investimenti, per rimborso mutui e servizi per conto di terzi), con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.708.409,23	4.200.376,34	2.926.121,57	1.876.019,26	2.103.832,41
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	420.132,34	614.871,66	348.386,58	343.386,58	343.386,58
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	1.177.848,85	1.715.827,67	823.962,66	811.558,27	811.558,27
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	798.250,42	846.783,91	435.111,94	437.012,22	435.011,14
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	714.791,05	795.629,23	616.660,00	621.560,00	623.060,00
Totale Missione 07 - Turismo	856.305,00	807.214,56	917.031,11	747.031,11	744.450,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	894.993,95	564.015,32	0,00	0,00	0,00
Totale	2.096.461,00	2.997.663,37	2.353.541,22	1.983.536,78	1.945.358,53

Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	2.797.725,56	3.053.020,84	1.422.840,21	1.358.303,02	1.380.884,13
Totale Missione 11 – Soccorso civile	24.175,60	23.475,60	57.820,00	47.820,00	47.820,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.219.800,84	101.824,14	79.165,81	79.177,48	79.177,48
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	23.048,20	24.895,30	21.914,64	21.802,97	21.802,97
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	29.914,40	38.383,37	33.415,00	33.415,00	33.415,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1.853.397,51	1.217.440,45	1.402.296,82	1.421.046,24	1.371.273,40
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	732.363,56	370.388,52	499.518,73	484.116,75	476.922,36
Totale Missione 50 – Debito pubblico	754.827,02	754.826,70	774.826,70	754.823,70	564.478,86
Totale Missione 60 – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.710.000,00	1.769.773,34	1.805.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00
Totale	20.812.444,53	19.896.410,32	14.517.612,99	12.825.609,38	12.787.431,13

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

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

LA GESTIONE DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in

cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, è influenzato anche dalla condizione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio approvato insieme al rendiconto 2016, suddivisi in attivo e passivo.

A t t i v o	31.12.2015	Variazioni	31.12.2016
Immobilizzazioni im materiali	369.843,70	415.486,32	785.330,02
Immobilizzazioni materiali	37.326.591,32	1.695.888,63	39.022.479,95
Immobilizzazioni finanziarie	1.963.139,52		1.963.139,52
Totale immobilizzazioni	39.659.574,54	2.111.374,95	41.770.949,49
Rimanenze			
Crediti	7.092.101,14	-2.551.889,48	4.540.211,66
Altre attività finanziarie			
Disponibilità liquide	4.887.151,70	-241.063,07	4.646.088,63
Totale attivo circolante	11.979.252,84	-2.792.952,55	9.186.300,29
Ratei e risconti			
Totale dell'attivo	51.638.827,38		50.957.249,78
Conti d'ordine			
P a s s i v o			
Patrimonio netto	38.282.218,61	3.111.122,56	41.393.341,17
Conferimenti			
Debiti di finanziamento	5.098.641,33	-259.790,15	4.838.851,18
Debiti in conto capitale	4.447.753,08	-3.634.373,80	813.379,28
Debiti di parte corrente	3.784.333,55	288.653,19	4.072.986,74
Debiti per somme anticipate da terzi	25.880,81	78.643,16	104.523,97
Totale debiti	13.356.608,77	-3.526.867,60	9.829.741,17
Ratei e risconti			

SITUAZIONE DEBITORIA

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
A Debito al 1° gennaio	€ 6.080.096,32	€ 5.600.644,35	€ 5.098.641,33
B Quota capitale rimborsata nell'anno	€ 479.451,97	€ 502.003,02	€ 259.790,15
C Mutui assunti o contratti nell'anno			
D Variazioni in diminuzione da altre cause			
E Variazioni in aumento da altre cause			
F DEBITO AL 31/12 = A-B+C-D+E	€ 5.600.644,35	€ 5.098.641,33	€ 4.838.851,18

	ACCERTAMENTI		
G Titolo I – Entrate tributarie	€ 6.940.125,16	€ 7.345.601,24	€ 7.467.323,64
H Titolo III – Entrate extratributarie	€ 1.064.732,68	€ 1.183.725,04	€ 1.233.597,64
I TOTALE ENTRATE PROPRIE= G+H	€ 8.004.857,84	€ 8.529.326,28	€ 8.700.921,28

L RAPPORTO DEBITO/ENTRATE PROPRIE			
Debito al 31/12 (TOTALE F) / Entrate	69,97%	59,78%	55,61%

proprie (TOTALE I) *100			
--------------------------------	--	--	--

Visto che l'Amministrazione comunale al momento non ha in previsione di accendere nuovi mutui e/o prestiti né di estinguerli anticipatamente, l'andamento debitorio del Comune sarà il seguente:

	2018	2019	2020
Debito Residuo	€ 4.022.656,70	€ 3.446.382,49	€ 2.842.966,85
Nuovi Prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso prestiti	€ 576.274,21	€ 603.415,64	€ 439307,93
Estinzioni anticipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debito residuo fine anno	€ 3.446.382,49	€ 2.842.966,85	€ 2.403.658,92

EQUILIBRI DEL BILANCIO

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

DISPONIBILITÀ E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

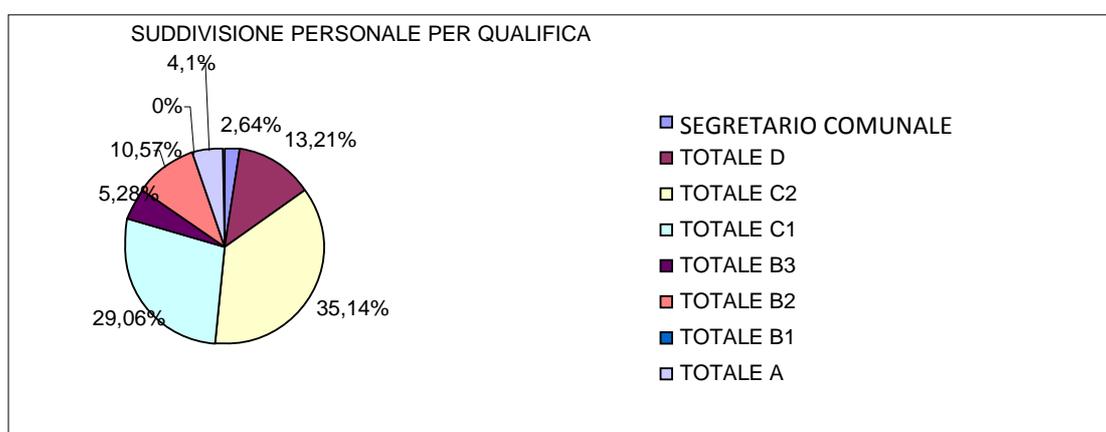
Con deliberazione della Giunta Comunale n. 13 del 18 febbraio 2016 è stato approvato il Piano di Programmazione Triennale del Fabbisogno del Personale, anni 2016/2018.

I centri di responsabilità individuati nell'esercizio 2016 risultano essere:

- Area amministrativa;
- Area finanziario-contabile;
- Area tecnica;
- Area servizi sociali e turismo.

Il personale in servizio al 31/12/2017 è così suddiviso in base alle categorie:

Categoria	Dipendenti
Segretario Comunale	1
Istruttore direttivo – D con posizione di responsabilità	2
Istruttore direttivo - D	2
Istruttore – C2	13,30 (di cui 1 all'80% e 1 al 50%)
Collaboratore professionale – C1	11
Esecutore – B3	2
Operatore – B2	4
Addetto alle pulizie - A	1,55
TOTALE	37,85



La dotazione organica è stata suddivisa nelle varie aree nel seguente modo:

DOTAZIONE ORGANICA

AREA AMMINISTRATIVA GENERALE

Ufficio Segreteria

1. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – amministrativo

Ufficio Protocollo

2. Funzionario Cat. D, pos. D – amministrativo

Ufficio Servizi demografici

3. Collaboratore Cat. C, pos. C2 - amministrativo
4. Aiuto-collaboratore Cat. C, pos. C1 - amministrativo

Ufficio Personale:

5. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – amministrativo/contabile (Part-time 50%)

Ufficio Vigilanza - Polizia Locale

6. Coordinatore Agente Polizia Municipale Cat. C, pos. C2
7. Aiuto-collaboratore Cat. C, pos. C1 – amministrativo - 50%
8. Agente Polizia Municipale Cat. C, pos. C1
9. Agente Polizia Municipale Cat. C, pos. C1
10. Agente Polizia Municipale Cat. C, pos. C1
11. Agente Polizia Municipale Cat. C, pos. C1
12. Agente Polizia Municipale Cat. C, pos. C1

AREA SERVIZI

Ufficio Servizi Sociali e Scolastici

13. Funzionario Cat. D, pos. D – amministrativo
14. Ausiliario Cat. A – bidello-custode
15. Aiuto-collaboratore Cat. C, pos. C1 – amministrativo - 50%

Ufficio Attività produttive e Turismo

16. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – amministrativo

Ufficio Biblioteca

17. Aiuto-collaboratore Cat. C, pos. C1 – amministrativo
18. Operatore specializzato Cat. B, pos. B2 (*assunto ai sensi della L.R. 68/99*) – amministrativo

AREA FINANZIARIO E CONTABILE

Ufficio Contabilità

19. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – amministrativo
20. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – amministrativo (tempo determinato)
21. Aiuto-collaboratore Cat. C, pos. C1 – contabile
22. Aiuto-collaboratore Cat. C, pos. C1 – contabile

Ufficio Tributi

23. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – amministrativo
24. Aiuto-collaboratore Cat. C, pos. C1 – amministrativo

AREA TECNICA E MANUTENTIVA

25. Funzionario Cat. D, pos. D
26. Funzionario Cat. D, pos. D
27. Funzionario Cat. D, pos. D
28. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – amministrativo
29. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – amministrativo (part-time 80%)
30. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – tecnico
31. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – tecnico
32. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – tecnico
33. Collaboratore Cat. C, pos. C2 – tecnico
34. Capo Operatore Cat. B, pos. B3 – cantoniere/autista
35. Capo Operatore Cat. B, pos. B3 – cantoniere/autista
36. Operatore specializzato Cat. B, pos. B2 – cantoniere/autista
37. Operatore specializzato Cat. B, pos. B2 – cantoniere/autista
38. Operatore specializzato Cat. B, pos. B2 – cantoniere
39. Ausiliario Cat. A (*assunto ai sensi della L.R. 68/99*)

All'esito dell'approvazione dello schema di bilancio da parte del Commissario facente funzione di Giunta Comunale, ed in considerazione della scadenza del Piano di programmazione triennale del fabbisogno del personale anni 2016-2018 di cui alle delibere di Giunta Comunale nn. 13 e 14 del 18.2.2016, oltre che dalla nuove esigenza dell'Ente, il Commissario Straordinario provvederà alla verifica del fabbisogno ed ad una valutazione della dotazione organica dell'Ente.

COERENZA PAREGGIO DI BILANCIO

Tutti i Comuni compresi quelli con popolazione inferiore ai 1000 abitanti, applicano a decorrere dall'anno 2016 la disciplina degli equilibri di bilancio in attuazione alle disposizioni di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012 n. 243 (*Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione*), con la conseguenza che la disciplina regionale in materia di Patto di stabilità (art. 2bis della legge regionale 20 novembre 1995, n. 48 (*Interventi in materia di*

finanza locale) e quella nazionale (*articolo 31 della legge 12 novembre 2011, n. 183 (Legge di stabilità 2012)*) risultano non più applicabili.

L'amministrazione comunale di Valtournenche sia nella fase di stesura del bilancio di previsione, che nelle fasi di gestione rispetta i vincoli di finanza pubblica stabiliti dalle leggi sia statali che regionali, tra cui quello del pareggio di bilancio sopracitato.

SEZIONE OPERATIVA

1. PARTE PRIMA ENTRATA ANALISI DELLE RISORSE

In questa parte vengono analizzate le risorse di natura finanziaria.

	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo applicato	3.146.816,93	1.104.033,51	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	1.095.350,35	2.267.088,50	175.657,87	172.728,90	172.728,90
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.467.323,64	7.430.323,64	7.625.859,04	7.364.889,38	7.364.889,38
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.865.782,71	1.920.307,24	1.474.304,20	1.474.303,96	1.474.303,96
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	1.233.597,64	1.460.739,57	1.757.699,73	1.583.509,96	1.545.331,71
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	4.293.573,26	3.944.144,52	1.679.092,15	425.177,18	425.177,18
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.710.000,00	1.769.773,34	1.805.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00
Totale	20.812.444,53	16.525.288,31	14.517.612,99	12.825.609,38	12.787.431,13

Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Entrate tributarie	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	7.467.323,64	7.430.323,64	7.625.859,04	7.364.889,38	7.405.987,64
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	7.467.323,64	7.430.323,64	7.625.859,04	7.364.889,38	7.405.987,64

Le entrate che rientrano in questo titolo per l'amministrazione comunale di Valtournenche sono:

Imposta municipale propria (IMU)

Per l'anno 2018 le tariffe sono state approvate con deliberazione della Giunta Comunale nella stessa seduta di approvazione dello schema di bilancio 2018/2020, confermando quelle precedenti.

ABITAZIONE PRINCIPALE E RELATIVE PERTINENZE LIMITATAMENTE AD UN SOLO IMMOBILE DI CAT. C/2, C/6 E C/7 (PREVENTIVAMENTE DICHIARATO)	ESENTE
ABITAZIONE ADIBITA AD ABITAZIONE	

<p>PRINCIPALE A CONDIZIONE CHE IL CONTRATTO SIA REGISTRATO E CHE IL COMODANTE POSSIEDA UN SOLO IMMOBILE IN ITALIA E RISIEDA ANAGRAFICAMENTE NONCHE' DIMORI ABITUALMENTE NELLO STESSO COMUNE IN CUI E' SITUATO L'IMMOBILE CONCESSO IN COMODATO, IL BENEFICIO SI APPLICA SE IL COMODANTE OLTRE ALL'IMMOBILE CONCESSO IN COMODATO POSSIEDA NELLO STESSO COMUNE UN ALTRO IMMOBILE ADIBITO A PROPRIA ABITAZIONE PRINCIPALE COMPRESSE LE EVENTUALI PERTINENZE, LIMITATAMENTE AD UN SOLO IMMOBILE DI CAT. C/2, C/6 E C/7(PREVENTIVAMENTE DICHIARATO IN UFFICIO)</p> <p>RIDUZIONE DEL 50% DELLA BASE IMPONIBILE COME DA NORMATIVA</p> <p>ALIQUTA</p>	<p>0,93%</p>
<p>ABITAZIONE PRINCIPALE A/1 E A/8 E A/9 E RELATIVE PERTINENZE</p>	<p>0,2%</p>
<p>IMMOBILI, SOLO USO ABITAZIONE, CONCESSI IN USO GRATUITO DAL SOGGETTO PASSIVO DELL'IMPOSTA A PARENTI IN LINE RETTA DI PRIMO GRADO E LE RELATIVE PERTINENZE SE, APPOSITAMENTO AUTORIZZATE OVVERO</p> <p>IMMOBILI,SOLO USO ABITAZIONE, DATI IN USO GRATUITO A FAVORE DI PARENTI IN LINEA RETTA FINO AL SECONDO GRADO, RESIDENTI SOLO SE PREVENTIVAMENTE COMUNICATI ALL'UFFICIO TRIBUTI E AUTORIZZATI ,</p> <p>OVVERO</p> <p>IMMOBILI,SOLO USO ABITAZIONE, DATI IN CONTRATTO DI AFFITTO REGISTRATO DELLA DURATA DI ALMENO 5 MESI, ANCHE NON CONTINUATIVI, SOLO SE</p>	<p>0,46%</p>

<p>PREVENTIVAMENTE DEPOSITATO IN COPIA PRESSO L'UFFICIO TRIBUTI</p> <p>OVVERO</p> <p>IMMOBILI, SOLO USO ABITAZIONE, CONCESSI IN COMODATO D'USO GRATUITO REGISTRATO, DATI IN USO A SOGGETTI CHE PRESTANO SERVIZIO LAVORATIVO PER CONTO DEL PROPRIETARIO DELL'IMMOBILE, SOLO SE PREVENTIVAMENTE DEPOSITATO IN COPIA PRESSO L'UFFICIO TRIBUTI</p> <p>OVVERO</p> <p>IMMOBILI, SOLO USO ABITAZIONE, CONCESSI IN COMODATO D'USO PER ALMENO 4 MESI, DATI IN USO A SOGGETTI CHE SULLE PROPRIE BUSTE PAGA HANNO INDICAZIONE DI VITTO/ALLOGGIO, SOLO SE PREVENTIVAMENTE COMUNICATO CON AUTOCERTIFICAZIONE DEL PROPRIETARIO E ALLEGATE COPIE DELLE BUSTE PAGA PER I 4 MESI</p>	
<p>ALIQUOTA IMMOBILI APPARTENENTI ALLA CATEGORIA CATASTALE C/1 e C/3</p>	<p>0,65%</p>
<p>ALIQUOTA PER I FABBRICATI PRODUTTIVI DI CAT D</p>	<p>0,76% – QUOTA DI IMPOSTA RISERVATA ALLO STATO</p>
<p>ALIQUOTA PER TUTTI I RESTANTI IMMOBILI IMPONIBILI AI FINI IMU E INDIVIDUATI DALL'ART. 2 D.LGS. 504/1992</p>	<p>0,93%</p>

Tributo sui servizi indivisibili (Tasi)

Come da deliberazione della Giunta Comunale nella stessa seduta di approvazione dello schema di bilancio 2018/2020, come era in precedenza non si è voluto applicare questa imposta.

Tassa sui rifiuti (TARI)

Come da deliberazione della Giunta Comunale nella stessa seduta di approvazione dello schema di bilancio 2018/2020, per l'anno 2018 il piano finanziario trasmesso dall'Unité des Communes Valdôtaines Mont-Cervin è risultato essere pari a € 1.272.359,04.

Imposta di soggiorno

Le tariffe per l'anno 2018, confermate quelle disposte per l'anno 2017, sono state approvate con Deliberazione della Giunta Comunale nella stessa seduta di approvazione dello schema di bilancio 2018/2020, la previsione è stata stimata in base alle presenze rilevate negli anni precedenti ed in base alle tariffe stabile dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta.

Titolo 2 – Trasferimenti correnti

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti, pur rientrando tra le entrate di parte corrente, possono subire variazioni, a volte anche notevoli, dovute dall'applicazione dei dettami delle diverse leggi sia statali che regionali.

Titolo 3 – Entrate extratributarie

Entrate da servizi	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	932.097,64	1.124.389,57	1.378.699,73	1.214.509,96	1.176.331,71
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	66.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	28.500,00	41.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	207.000,00	228.350,00	261.000,00	261.000,00	261.000,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.233.597,64	1.460.739,57	1.757.699,73	1.583.509,96	1.545.331,71

In questo titolo vengono raggruppate le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione dei beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione di irregolarità o illeciti, dall'esistenza di eventuali interessi attivi, dalla distribuzione di utili ed infine da rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Servizi del turismo e sport

Con deliberazione della Giunta Comunale nella stessa seduta di approvazione dello schema di bilancio 2018/2020 sono state approvate le tariffe in materia di utilizzo impianti sportivi, utilizzo sale comunali e utilizzo dell'area camper per l'anno 2018, confermando quelle precedenti.

Servizi scolastici e sociali

Con deliberazione della Giunta Comunale n. nella stessa seduta di approvazione dello schema di bilancio 2018/2020 sono state approvate le tariffe in materia guarderie, refezione scolastica e trasporto scolastico per l'anno 2018, confermando quelle precedenti.

Titolo 4 – Entrate in conto capitale

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3.341.936,08	1.191.967,34	1.083.914,97	30.000,00	30.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	394.960,00	2.010.000,00	200.000,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	556.677,18	662.177,18	395.177,18	395.177,18	395.177,18
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	4.293.573,26	3.944.144,52	1.679.092,15	425.177,18	425.177,18

Sono le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti, da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente e da royalties.

2. PARTE SECONDA SPESA

ANALISI DELLA SPESA

La spesa è così suddivisa:

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Titolo 1: Spese correnti	12.685.153,43	9.982.377,44	10.024.127,50	9.680.690,35	9.9.596.404,62
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	5.891.668,39	7.593.897,62	2.112.211,28	736.503,39	946.718,32
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso prestiti	525.622,71	550.361,92	576.274,21	603.415,64	439.307,93
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassier e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	1.710.000,00	1.769.773,34	1.805.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00
Totale Titoli	20.812.444,53	19.896.410,32	14.517.612,99	12.825.609,38	12.787.431,13

La spesa per missioni:

Le missioni corrispondono alle funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali:

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.708.409,23	4.200.376,34	2.926.121,57	1.876.019,26	2.103.832,41
Totale Missione 02 –	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Giustizia					
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	420.132,34	614.871,66	348.386,58	343.386,58	343.386,58
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	1.177.848,85	1.715.827,67	823.962,66	811.558,27	811.558,27
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazion e dei beni e attività culturali	798.250,42	846.783,91	435.111,94	437.012,22	435.011,14
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	714.791,05	795.629,23	616.660,00	621.560,00	623.060,00
Totale Missione 07 - Turismo	856.305,00	807.214,56	917.031,11	747.031,11	744.450,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	894.993,95	564.015,32	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.096.461,00	2.997.663,37	2.353.541,22	1.983.536,78	1.945.358,53
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	2.797.725,56	3.053.020,84	1.422.840,21	1.358.303,02	1.380.884,13
Totale Missione 11 – Soccorso civile	24.175,60	23.475,60	57.820,00	47.820,00	47.820,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche	2.219.800,84	101.824,14	79.165,81	79.177,48	79.177,48

sociali e famiglia					
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	23.048,20	24.895,30	21.914,64	21.802,97	21.802,97
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	29.914,40	38.383,37	33.415,00	33.415,00	33.415,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1.853.397,51	1.217.440,45	1.402.296,82	1.421.046,24	1.371.273,40
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	732.363,56	370.388,52	499.518,73	484.116,75	476.922,36
Totale Missione 50 – Debito pubblico	754.827,02	754.826,70	774.826,70	754.823,70	564.478,86
Totale Missione 60 – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.710.000,00	1.769.773,34	1.805.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi					
Totale	20.812.444,53	19.896.410,32	14.517.612,99	12.825.609,38	12.787.431,13

La spesa corrente

La spesa di parte corrente costituisce la parte di spesa finalizzata all'acquisto di beni di consumo e all'assicurarsi i servizi e corrisponde al funzionamento ordinario dell'ente:

	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	1.579.084,76	1.582.988,94	1.581.765,08	1.581.765,08	1.581.765,08
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	192.572,02	191.662,72	154.840,00	154.740,00	154.740,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	4.193.536,28	3.823.061,15	3.691.856,63	3.480.715,11	3.478.134,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	5.975.139,21	3.701.218,37	3.742.884,50	3.654.664,25	3.604.891,41
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	229.204,31	204.464,78	178.552,49	151.408,06	125.170,67
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

delle entrate					
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	485.616,85	448.981,48	644.228,80	627.397,85	621.703,46
Totale Titolo 1	12.685.153,43	9.982.377,44	10.024.127,50	9.680.960,35	9.596.404,62

La spesa in conto capitale

	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.179.742,47	656.758,66	53.000,00	23.000,00	23.000,00
Macroaggregato 3 – Contributi agli investimenti	0,00	0,00	405.116,10	55.581,33	17.403,08
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	144.525,74	353.737,90	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	4.567.400,18	6.583.401,06	1.654.095,18	657.922,06	906.315,24
Totale Titolo 2	5.891.668,39	7.593.897,62	2.112.211,28	736.503,39	946.718,32

3. PIANO DELLE OPERE PUBBLICHE

Il Comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In questo preciso contesto, a seguito del commissariamento del comune, non sono state operate scelte strategiche ma si prevede l'ultimazione/prosecuzione solo delle opere già in corso di esecuzione ed il finanziamento di interventi di manutenzione straordinaria.

In parte di investimento si è previsto il finanziamento della predisposizione del Piano di Protezione Civile. Tale valutazione discende dalla verifica del fatto che il Comune di Valtournenche non è dotato di un Piano di Protezione Civile aggiornato. Nel corso dei primi mesi di commissariamento dell'Ente si è resa necessaria la convocazione del COC per ben due volte (9-10 gennaio 2018 e 21-22 gennaio 2018), al fine di fare fronte alle segnalazioni di allerta della Protezione civile della Valle d'Aosta per rischio caduta valanghe, nell'alta Valtournenche. In tali occasioni si è appurato che il Comune di Valtournenche ha un Piano di Protezione Civile datato anno 2000 e che, successivamente a tale data, non si è provveduto alla redazione di un nuovo Piano né all'aggiornamento di quello esistente. Si ritiene pertanto urgente la predisposizione di un nuovo strumento da utilizzare da parte degli operatori e responsabili di protezione civile nonché di tutela della sicurezza dei cittadini.

4. PIANO DELLE ALIENAZIONI

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 23 gennaio 2017 è stato approvato il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ai sensi dell'art. 9 della L.R. 24/2009 per l'anno 2017, e in data 11 agosto 2017 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 è stata approvata un'integrazione al Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ai sensi dell'art. 9 della L.R. 24/2009 per l'anno 2017.

Nel corso del 2017, rispetto al Piano di alienazioni, l'Amministrazione Comunale ha disposto la vendita della "ex scuola di Losanche", che è stata alienata, e dell'alpeggio di Tsaeuillas, la cui asta è andata deserta. Null'altro è stato posto in vendita.

Alla luce delle predette considerazioni, visto il commissariamento del Comune, si è ritenuto di prevedere nel bilancio in approvazione il solo provento dell'immobile già oggetto di vendita, da ribandire, escludendo ogni ulteriore previsione del precedente piano di alienazioni.

Si osserva, infine, che per i previsti proventi delle alienazioni nel corso del 2018, si è provveduto ad imputare il 10% del ricavato per l'estinzione anticipata dei mutui, come per legge.