

**COMUNE DI
OSOPPO**

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
2018-2020**

INDICE

Introduzione al d.u.p. e logica espositiva	1
Linee programmatiche di mandato e gestione	2
Sezione strategica	
SeS - Condizioni esterne	
Analisi strategica delle condizioni esterne	3
Obiettivi generali individuati dal governo	4
Popolazione e situazione demografica	5
Territorio e pianificazione territoriale	7
Strutture ed erogazione dei servizi	8
Economia e sviluppo economico locale	9
Parametri interni e monitoraggio dei flussi	10
SeS - Condizioni interne	
Analisi strategica delle condizioni interne	11
Linee programmatiche di mandato 2014/2019	12
Organismi gestionali ed erogazione dei servizi	16
Opere pubbliche in corso di realizzazione	18
Tributi e politica tributaria	19
Tariffe e politica tariffaria	21
Spesa corrente per missione	22
Necessità finanziarie per missioni e programmi	23
Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali	24
Disponibilità di risorse straordinarie	25
Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo	26
Equilibri di competenza e cassa nel triennio	27
Programmazione ed equilibri finanziari	28
Finanziamento del bilancio corrente	29
Finanziamento del bilancio investimenti	30
Disponibilità e gestione delle risorse umane	31
Obiettivo di finanza pubblica	33
Sezione operativa	
SeO - Valutazione generale dei mezzi finanziari	
Valutazione generale dei mezzi finanziari	34
Entrate tributarie (valutazione e andamento)	35
Trasferimenti correnti (valutazione e andamento)	36
Entrate extratributarie (valutazione e andamento)	37
Entrate in conto capitale (valutazione e andamento)	38
Riduzione di attività finanziarie (valutazione)	39
Accensione di prestiti (valutazione e andamento)	40
SeO - Definizione degli obiettivi operativi	

Definizione degli obiettivi operativi	41
Fabbisogno dei programmi per singola missione	42
Servizi generali e istituzionali	43
Ordine pubblico e sicurezza	45
Istruzione e diritto allo studio	46
Valorizzazione beni e attiv. culturali	48
Politica giovanile, sport e tempo libero	50
Turismo	52
Assetto territorio, edilizia abitativa	54
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	55
Trasporti e diritto alla mobilità	57
Soccorso civile	58
Politica sociale e famiglia	59
Tutela della salute	61
Sviluppo economico e competitività	62
Lavoro e formazione professionale	63
Fondi e accantonamenti	64
Anticipazioni finanziarie	65
SeO - Programmazione del personale, OO.PP., acquisti e patrimonio	
Programmazione settoriale (personale, ecc.)	66
Programmazione e fabbisogno di personale	67
Opere pubbliche e investimenti programmati	68
Permessi di costruire (oneri urbanizzazione)	69
Alienazione e valorizzazione del patrimonio	70

INTRODUZIONE AL D.U.P. E LOGICA ESPOSITIVA

Questo documento, oggetto di un'attenta valutazione da parte degli organi deliberanti, unisce in se la capacità politica di prefigurare finalità di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse disponibili. E questo, cercando di ponderare le diverse implicazioni presenti nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione. Obiettivi e relative risorse, infatti, costituiscono due aspetti del medesimo problema. Ma non è facile pianificare l'attività quando l'esigenza di uscire dalla quotidianità si scontra con la difficoltà di delineare una strategia di medio periodo, spesso dominata da elementi di incertezza. Il contesto della finanza locale, con la definizione di competenze e risorse certe, è lontano dal possedere una configurazione che sia stabile nel contenuto e duratura nel tempo.

Il contenuto di questo elaborato vuole riaffermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti, e questo sia all'interno che all'esterno dell'ente. L'organo collegiale, chiamato ad approvare il principale documento di pianificazione dell'ente, ma anche il cittadino in qualità di utente finale dei servizi erogati, devono poter ritrovare all'interno del **Documento unico di programmazione (DUP)** le caratteristiche di una organizzazione che agisce per il conseguimento di obiettivi ben definiti. Questo elaborato, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella presentazione, si compone di vari argomenti che formano un quadro significativo delle scelte che l'amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato.

Il documento unico di programmazione si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa. La prima (SeS) sviluppa ed aggiorna con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e individua, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza, si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze. La seconda sezione (SeO) riprenderà invece le decisioni strategiche dell'ente per calibrarle in un'ottica più operativa, identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

Venendo al contenuto, la prima parte della **Sezione strategica**, denominata "Condizioni esterne", affronta lo scenario in cui si innesca l'intervento dell'ente, un contesto dominato da esigenze di più ampio respiro, con direttive e vincoli imposti dal governo e un andamento demografico della popolazione inserito nella situazione del territorio locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, e cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire talune problematiche di più vasto respiro. In questo ambito assumono importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, e cioè gli strumenti di programmazione negoziata. Questo iniziale approccio termina individuando i principali parametri di riferimento che saranno poi monitorati nel tempo.

L'attenzione si sposterà quindi verso l'apparato dell'ente, con tutte le dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Questa parte della sezione strategica si sviluppa delineando le caratteristiche delle "Condizioni interne". L'analisi abbraccerà le tematiche connesse con l'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, e lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di specificare l'entità delle risorse che saranno destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento, entrambi articolati nelle varie missioni. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della **Sezione operativa**, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari", si sposta nella direzione che privilegia il versante delle entrate, riprendono le risorse finanziarie per analizzarle in un'ottica contabile. Si procede a descrivere sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In questo contesto possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le direttive sul ricorso all'indebitamento.

L'iniziale visione d'insieme, di carattere prettamente strategico, si sposta ora nella direzione di una programmazione ancora più operativa dove, in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procederà a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Questo valore complessivo costituisce il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Saranno quindi descritti gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della sezione operativa, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", ritorna ad abbracciare un'ottica complessiva e non più a livello di singola missione o programma. Viene infatti messo in risalto il fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico.

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO E GESTIONE

Programma di mandato e pianificazione annuale

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte da lontano, ed ha origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione. In quel momento, la visione della società proposta dalla compagine vincente si era già misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori di interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari. Questa pianificazione di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa, e quindi di immediato impatto con l'attività dell'ente, ha bisogno di essere aggiornata ogni anno per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve essere anche riscritta in un'ottica tale da tradurre gli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adattate alle esigenze del triennio. Lo strumento per effettuare questo passaggio è il documento unico di programmazione (DUP).

Adempimenti e formalità previste dal legislatore

Il processo di programmazione previsto dal legislatore è molto laborioso. Si parte dal 31 luglio di ciascun anno, quando la giunta presenta al consiglio il documento unico di programmazione (DUP) con il quale identifica, in modo sistematico e unitario, le scelte di natura strategica ed operativa per il triennio futuro. L'elaborato si compone di due parti, denominate rispettivamente sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). Entro il successivo 15 novembre la giunta approva lo schema del bilancio di previsione da sottoporre al consiglio e, nel caso siano sopraggiunte variazioni al quadro normativo, aggiorna l'originaria stesura del documento unico. Entro il 31 dicembre, infine, il consiglio approva il DUP e il bilancio definitivi, con gli obiettivi e le finanze per il triennio.

La programmazione strategica (SeS)

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali del programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali precisando gli strumenti scelti dall'ente per rendicontare il proprio operato. I caratteri qualificanti di questo approccio, come richiede la norma, sono la valenza pluriennale del processo, l'interdipendenza e la coerenza dei vari strumenti, unita alla lettura non solo contabile. È per ottenere questo che la sezione svilupperà ciascun argomento dal punto di vista sia numerico che descrittivo, ma anche espositivo, impiegando le modalità che la moderna tecnica grafica offre.

La programmazione operativa (SeO)

La sezione operativa definisce gli obiettivi dei programmi in cui si articolano le missioni, individuando i fabbisogni e relativi finanziamenti, le dotazioni strumentali ed umane. Questo documento orienterà le deliberazioni degli organi collegiali in materia, e sarà il punto di riferimento per la verifica sullo stato di attuazione dei programmi. Dato che gli stanziamenti dei singoli programmi, composti da spese correnti, rimborso prestiti e investimenti, sono già presenti nel bilancio, si è preferito razionalizzare il contenuto della SeO evitando di riportare anche in questo documento i medesimi importi. Nella sezione saranno descritti gli obiettivi operativi con le dotazioni strumentali e umane dei singoli programmi per missione, rinviando al modello del bilancio la lettura dei dati finanziari.

Documento Unico di Programmazione
SEZIONE STRATEGICA



Sezione Strategica

CONDIZIONI ESTERNE



ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Analisi delle condizioni esterne

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali che caratterizzano il programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione. Sono precisati gli strumenti attraverso i quali l'ente renderà il proprio operato durante il mandato, informando così i cittadini sul grado di realizzazione dei programmi. La scelta degli obiettivi è preceduta da un processo di analisi strategica delle condizioni esterne, descritto in questa parte del documento, che riprende gli obiettivi di periodo individuati dal governo, valuta la situazione socio-economica (popolazione, territorio, servizi, economia e programmazione negoziata) ed adotta i parametri di controllo sull'evoluzione dei flussi finanziari. L'analisi strategica delle condizioni esterne sarà invece descritta nella parte seguente del DUP.

Obiettivi individuati dal governo (condizioni esterne)

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo, anche se solo presentati al parlamento e non ancora tradotti in legge. Si tratta di valutare il grado di impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica (è il documento governativo paragonabile alla sezione strategica del DUP) sulla possibilità di manovra dell'ente locale. Allo stesso tempo, se già disponibili, vanno prese in considerazione le direttive per l'intera finanza pubblica richiamate nella legge di stabilità (documento paragonabile alla sezione operativa del DUP) oltre che gli aspetti quantitativi e finanziari riportati nel bilancio dello stato (paragonabile, per funzionalità e scopo, al bilancio triennale di un ente locale). In questo contesto, ad esempio, potrebbero già essere state delineate le scelte sul patto di stabilità.

Valutazione socio-economica del territorio (condizioni esterne)

Si tratta di analizzare la situazione ambientale in cui l'amministrazione si trova ad operare per riuscire poi a tradurre gli obiettivi generali nei più concreti e immediati obiettivi operativi. L'analisi socio-economica affronta tematiche diverse e tutte legate, in modo diretto ed immediato, al territorio ed alla realtà locale. Saranno pertanto affrontati gli aspetti statistici della popolazione e la tendenza demografica in atto, la gestione del territorio con la relativa pianificazione territoriale, la disponibilità di strutture per l'erogazione di servizi al cittadino, tali da consentire un'adeguata risposta alla domanda di servizi pubblici locali proveniente dalla cittadinanza, gli aspetti strutturali e congiunturali dell'economia insediata nel territorio, con le possibili prospettive di concreto sviluppo economico locale, le sinergie messe in atto da questa o da precedenti amministrazioni mediante l'utilizzo dei diversi strumenti e modalità offerti dalla programmazione di tipo negoziale.

Parametri per identificare i flussi finanziari (condizioni esterne)

Il punto di riferimento di questo segmento di analisi delle condizioni esterne si ritrova nei richiami presenti nella norma che descrive il contenuto consigliato del documento unico di programmazione. Si suggerisce infatti di individuare, e poi adottare, dei parametri economici per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente tali da segnalare, in corso d'opera, le differenze che potrebbero instaurarsi rispetto ai parametri di riferimento nazionali. Dopo questa premessa, gli indicatori che saranno effettivamente adottati in chiave locale sono di prevalente natura finanziaria, e quindi di più facile ed immediato riscontro, e sono ottenuti dal rapporto tra valori finanziari e fisici o tra valori esclusivamente finanziari. Oltre a questa base, l'ente dovrà comunque monitorare i valori assunti dai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà, ossia gli indici scelti dal ministero per segnalare una situazione di pre-dissesto.222222

OBIETTIVI GENERALI INDIVIDUATI DAL GOVERNO

Nota di aggiornamento al DEF 2017

Il governo, il 23 settembre 2017, ha approvato la Nota di aggiornamento del Documento di economia e finanza (DEF) delineando un'analisi della situazione complessiva del Paese che ha offerto l'occasione "(..) per tracciare un bilancio dei risultati, sia sul versante della crescita e dell'occupazione, sia su quello del consolidamento dei conti pubblici, conseguiti attraverso gli interventi di politica economica e le numerose e articolate riforme strutturali adottate in questi ultimi anni(..)". Nella prospettiva delineata dal ministro dell'economia, i risultati conseguiti "(..) incoraggiano a proseguire il percorso intrapreso per rafforzare ulteriormente una ripresa dell'economia italiana che, dopo anni di profonda recessione, si è manifestata nel 2014, consolidata nel biennio 2015-2016 e ha, infine, preso vigore nell'anno in corso anche in virtù di un contesto di crescita più dinamica a livello europeo e globale, mostrando crescenti segnali di irrobustimento strutturale (..)".

Una finanza pubblica favorevole alla crescita

La politica di bilancio "(..) ha dovuto conciliare l'obiettivo di fornire sostegno alla crescita e risposte adeguate ai pressanti bisogni sociali aggravati dalla crisi con quello di proseguire nel consolidamento delle finanze pubbliche, in un contesto caratterizzato da stringenti vincoli finanziari per via dell'elevato debito pubblico (..)". Una correzione del disavanzo troppo lenta "(..) si rivelerebbe inefficace per la riduzione del debito, mentre l'adozione di misure di contenimento troppo severe finirebbe per danneggiare la crescita. In entrambi i casi l'andamento del rapporto debito/PIL risulterebbe inadeguato rispetto alle aspettative degli agenti economici, degli analisti e dei mercati (..)". Il governo ha dovuto procedere "(..) all'interno di un sentiero stretto (..) i cui limiti erano segnati da un lato dall'esigenza di riduzione del disavanzo, dall'altro da quella di alimentare la ripresa nascente per mettere definitivamente alle spalle del Paese la recessione (..)".

Investimenti per la ripresa economica

Gli investimenti in infrastrutture svolgono un ruolo cruciale per irrobustire la ripresa. Per questo motivo, tra i principali strumenti di politica economica di questo governo "(..) rientrano gli incentivi agli investimenti privati e il rilancio di quelli pubblici, oltre agli sforzi di messa in sicurezza a fronte dei rischi sismici e idrogeologici (..)". Negli esercizi finanziari del recente passato, "(..) l'azione di consolidamento dei conti pubblici aveva inciso in misura significativa sulla spesa, contribuendo a mantenere la stabilità finanziaria; ne era tuttavia derivata anche una riduzione della spesa in conto capitale in ragione soprattutto della contrazione degli investimenti delle amministrazioni locali, oggi invece in aumento grazie al superamento del patto di stabilità (..)". Il governo, con un deciso cambio di rotta, "(..) ha inteso invertire questa tendenza: la spesa per investimenti è prevista infatti in aumento (..) e questa tendenza andrà rafforzata in futuro (..)".

Riforme strutturali per la competitività e la fiducia

La sfida è trasformare l'attuale fase in una ripresa "(..) che permetta all'Italia di superare una prolungata stagione caratterizzata dal ristagno della produttività e della crescita (..)". E' necessario "(..) continuare ad adottare credibili misure strutturali che innalzino il potenziale di crescita dell'economia, l'occupazione e le capacità innovative e competitive delle nostre imprese in un quadro macroeconomico e finanziario sostenibile. Il percorso da compiere è ancora lungo, benché alcune riforme comincino a produrre effetti concreti (..)". L'impatto delle marcate riforme "(..) è stato accompagnato da un insieme coordinato di misure di agevolazione fiscale (..) che sta accelerando il rafforzamento del tessuto industriale ed il contributo alla crescita di innovazione e produttività. Gli investimenti pubblici (..) sono in aumento, la pressione fiscale per famiglie e imprese è stata ridotta e selettivi sgravi fiscali stanno stimolando gli investimenti in innovazione (..)".

POPOLAZIONE E SITUAZIONE DEMOGRAFICA

Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

Popolazione (andamento demografico)

Popolazione legale

Popolazione legale (ultimo censimento disponibile) 3.002

Movimento demografico

Popolazione al 01-01	(+)	2.936
Nati nell'anno	(+)	13
Deceduti nell'anno	(-)	43
Saldo naturale		-30
Immigrati nell'anno	(+)	108
Emigrati nell'anno	(-)	120
Saldo migratorio		-12
Popolazione al 31-12		2.894

Aspetti statistici

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto. La modifica dei residenti riscontrata in anni successivi (andamento demografico), l'analisi per sesso e per età (stratificazione demografica), la variazione dei residenti (popolazione insediabile) con un'analisi delle modifiche nel tempo (andamento storico), aiutano a capire chi siamo e dove stiamo andando.

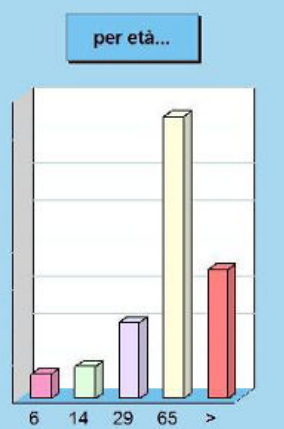
Popolazione (stratificazione demografica)

Popolazione suddivisa per sesso

Maschi	(+)	1.438
Femmine	(+)	1.456
Popolazione al 31-12		2.894

Composizione per età

Prescolare (0-6 anni)	(+)	131
Scuola dell'obbligo (7-14 anni)	(+)	171
Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni)	(+)	405
Adulta (30-65 anni)	(+)	1.499
Senile (oltre 65 anni)	(+)	688
Popolazione al 31-12		2.894



Popolazione (popolazione insediabile)

Aggregazioni familiari

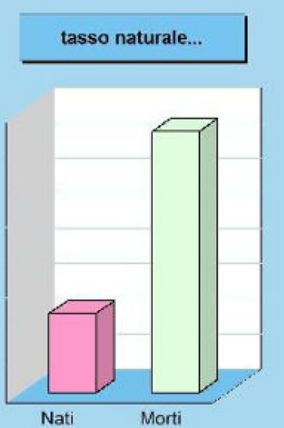
Nuclei familiari		1.301
Comunità / convivenze		1

Tasso demografico

Tasso di natalità (per mille abitanti)	(+)	4,50
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	(+)	14,85

Popolazione insediabile

Popolazione massima insediabile (num. abitanti)		3.667
Anno finale di riferimento		2013



Popolazione (andamento storico)

		2012	2013	2014	2015	2016
Movimento naturale						
Nati nell'anno	(+)	16	21	15	15	13
Deceduti nell'anno	(-)	32	32	32	32	43
Saldo naturale		-16	-11	-17	-17	-30
Movimento migratorio						
Immigrati nell'anno	(+)	97	117	79	79	108
Emigrati nell'anno	(-)	111	111	77	77	120
Saldo migratorio		-14	6	2	2	-12
Tasso demografico						
Tasso di natalità (per mille abitanti)	(+)	5,33	5,41	5,09	5,09	4,50
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	(+)	10,33	10,82	10,87	10,87	14,85

TERRITORIO E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

Territorio (ambiente geografico)

Estensione geografica

Superficie	(Kmq.)	23
------------	--------	----

Risorse idriche

Laghi	(num.)	0
-------	--------	---

Fiumi e torrenti	(num.)	1
------------------	--------	---

Strade

Statali	(Km.)	0
---------	-------	---

Regionali	(Km.)	6
-----------	-------	---

Provinciali	(Km.)	5
-------------	-------	---

Comunali	(Km.)	21
----------	-------	----

Vicinali	(Km.)	24
----------	-------	----

Autostrade	(Km.)	2
------------	-------	---

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

Territorio (urbanistica)

Piani e strumenti urbanistici vigenti

Piano regolatore adottato	(S/N)	Si	PRGC (VARIANTE N.RO 15) ADOTTATA CON DELIBERAZIONE CONSILIARE N.RO 32 DEL 02.10.2017
Piano regolatore approvato	(S/N)	Si	DELIBERAZIONE N.RO 64 DEL 28.11.2016
Piano di governo del territorio	(S/N)	No	
Programma di fabbricazione	(S/N)	No	
Piano edilizia economica e popolare	(S/N)	No	

Piano insediamenti produttivi

Industriali	(S/N)	Si	DECRETO N.RO 096/PRES. DEL 13.05.2015 PUBBLICATO SUL B.U.R. N.RO 21 DEL 27.05.2015
Artigianali	(S/N)	No	
Commerciali	(S/N)	No	
Altri strumenti	(S/N)	No	

Coerenza urbanistica

Coerenza con strumenti urbanistici	(S/N)	No
Area interessata P.E.E.P.	(mq.)	0
Area disponibile P.E.E.P.	(mq.)	0
Area interessata P.I.P.	(mq.)	0
Area disponibile P.I.P.	(mq.)	0

STRUTTURE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

L'intervento del comune nei servizi

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perchè:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

Il presente documento è stato elaborato sulla base dell'attuale stato dell'arte circa l'erogazione dei servizi e gli attuali assetti di gestioni associate (servizi associati presso la Comunità collinare del Friuli, presso la Aas Alto Friuli-Collinare-Medio Friuli e presso il Comune di Gemona). Nel momento in cui vi saranno tempi certi rispetto alla costituzione delle Unioni Territoriali Intercomunali previste dalla L.R. 26/2014 e alla piena funzionalità delle stesse, il presente documento, con riguardo alla gestione associata delle funzioni e dei servizi dovrà essere oggetto di una necessaria revisione.

Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

Denominazione		2017	2018	2019	2020
Asili nido	(num.)	1	0	0	0
	(posti)	16	0	0	0
Scuole materne	(num.)	2	2	2	2
	(posti)	80	80	80	80
Scuole elementari	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	120	120	120	120
Scuole medie	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	80	80	80	80
Strutture per anziani	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	82	82	82	82

Valutazione e impatto

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

Ciclo ecologico

Rete fognaria - Bianca	(Km.)	0	0	0	0
	(Km.)	0	0	0	0
	(Km.)	20	20	20	20
Depuratore	(S/N)	Si	Si	Si	Si
	(Km.)	33	33	33	33
Servizio idrico integrato	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Aree verdi, parchi, giardini	(num.)	5	5	5	5
	(hq.)	25	25	25	25
Raccolta rifiuti - Civile	(q.li)	11.600	11.600	11.600	11.600
	(q.li)	0	0	0	0
	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Discarica	(S/N)	No	No	No	No

Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, le scelte di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica.

Altre dotazioni

Farmacie comunali	(num.)	0	0	0	0
Punti luce illuminazione pubblica	(num.)	880	880	880	880
Rete gas	(Km.)	17	18	18	18
Mezzi operativi	(num.)	4	4	4	4
Veicoli	(num.)	4	4	4	4
Centro elaborazione dati	(S/N)	No	No	No	No
Personal computer	(num.)	22	22	22	22

Legenda

Le tabelle di questa pagina mostrano, in una prospettiva che si sviluppa nell'arco di un quadriennio, l'offerta di alcuni dei principali tipi di servizio prestati al cittadino dagli enti locali. Le attività ivi indicate riprendono una serie di dati previsti in modelli ufficiali.

ECONOMIA E SVILUPPO ECONOMICO LOCALE

Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Economia insediata

L'attività in ambito economico si può dispiegare su una pluralità di temi che, nella loro unitarietà, attengono al ruolo dell'ente quale attore primario dello sviluppo locale, un compito i cui fondamenti trovano riferimento nelle politiche nazionali come di quelle a carattere comunitario. Il governo e la governance territoriale sono considerati, infatti, un fattore strategico sia per lo sviluppo sostenibile che per la coesione sociale. Questa attività interessa i processi di dialogo con le parti sociali, la gestione dei progetti di sviluppo integrato, la promozione turistica e territoriale, oltre alle funzioni autorizzative e di controllo sulle attività economiche, sul commercio su aree private e pubbliche, i servizi pubblici, l'artigianato locale, fino alle aziende di distribuzione e le strutture ricettive.

PARAMETRI INTERNI E MONITORAGGIO DEI FLUSSI

Indicatori finanziari e parametri di deficitarietà

Il sistema degli indicatori finanziari, ottenuti come rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, spesa corrente per abitante) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria) analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi. Questi parametri, liberamente scelti a livello locale o previsti da specifici richiami normativi, forniscono interessanti notizie, soprattutto a rendiconto, sulla composizione del bilancio e sulla sua evoluzione nel tempo. Più in generale, questo genere di indicatori rappresenta un utile metro di paragone per confrontare la situazione reale di un ente con quella delle strutture di dimensione anagrafica e socio-economica simile. Altri tipi di indici, come ad esempio i parametri di deficit strutturale, certificano l'assenza di situazioni di pre dissesto.

Grado di autonomia

È un tipo di indicatore che denota la capacità dell'ente di riuscire a reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento delle spese destinate al funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti, infatti, sono risorse per la gestione dei servizi erogati al cittadino. Di questo importo totale, i tributi e le entrate extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti in C/gestione dello Stato, regione ed altri enti costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi per finanziare parte della gestione corrente. I principali indici di questo gruppo sono l'autonomia finanziaria, l'autonomia tributaria, la dipendenza erariale, l'incidenza delle entrate tributarie sulle proprie e delle entrate extratributarie sulle proprie.

Grado di rigidità del bilancio

Sono degli indici che denotano la possibilità di manovra dell'ente rispetto agli impegni finanziari di medio o lungo periodo. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse nella misura in cui il bilancio non è già stato vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenza. Conoscere la rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine operativo a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative che impegnino quote non residuali di risorse. In questo tipo di contesto, assumono particolare rilevanza il grado di rigidità strutturale, la rigidità per il costo del personale, il grado di rigidità per indebitamento (mutui e prestiti obbligazionari) e l'incidenza del debito totale sul volume complessivo delle entrate correnti.

Pressione fiscale e restituzione erariale

Si tratta di un gruppo di indicatori che consentono di conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo Stato sociale. Allo stesso tempo, questi indici permettono di quantificare con sufficiente attendibilità l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente a livello centrale e poi restituite, ma solo in un secondo tempo, alla collettività. Questo tipo di rientro avviene sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (contributi in conto gestione destinati a finanziare, si solito in modo parziale, l'attività istituzionale dell'ente locale. I principali indici di questo gruppo, rapportati al singolo cittadino (pro-capite) sono le entrate proprie pro capite, la pressione tributaria pro capite ed i trasferimenti erariali pro capite.

Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale. Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

Parametri di deficit strutturale	2015		2016	
	Nella media	Fuori media	Nella media	Fuori media
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	✓		✓	
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	✓		✓	
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	✓		✓	
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	✓		✓	
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	✓		✓	
Spese personale rispetto entrate correnti	✓		✓	
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	✓		✓	
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	✓		✓	
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	✓		✓	
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	✓		✓	

Sezione Strategica

CONDIZIONI INTERNE

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

Indirizzi strategici e condizioni interne

La sezione strategica sviluppa le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Le scelte sono definite tenendo conto delle linee di indirizzo della programmazione regionale e del concorso degli enti locali al perseguimento degli obiettivi nazionali di finanza pubblica. La stesura degli obiettivi strategici è preceduta da un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici. Per quanto riguarda le condizioni esterne, sono approfonditi i seguenti aspetti: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali; Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse ed ai corrispondenti impieghi; Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni; Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità ed i vincoli di finanza pubblica.

Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)

Con riferimento alle condizioni interne, come previsto dalla normativa, l'analisi strategica richiede l'approfondimento degli aspetti connessi con l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali. In questa ottica va tenuto conto anche degli eventuali valori di riferimento in termini di fabbisogni e costi standard. Sempre nello stesso contesto, sono delimitati i seguenti obiettivi a carattere strategico: gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi, degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate, prendendo in considerazione anche la loro situazione economica e finanziaria; agli obiettivi di servizio e gestionali che queste strutture devono perseguire nel tempo; le procedure di controllo di competenza dell'ente sull'attività svolta dai medesimi enti. Si tratta pertanto di inquadrare il ruolo che l'ente già possiede, o può far valere, nell'ambito dei delicati rapporti che si instaurano tra gestore dei servizi pubblici locali e proprietà di riferimento.

Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne)

L'analisi strategica richiede uno specifico approfondimento dei seguenti aspetti, relativamente ai quali possono essere aggiornati gli indirizzi di mandato: i nuovi investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche (questo aspetto è affrontato nella SeO); i programmi d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; i tributi; le tariffe dei servizi pubblici; la spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali; l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle missioni; la gestione del patrimonio; il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in C/capitale; l'indebitamento, con analisi della sostenibilità e l'andamento tendenziale; gli equilibri della situazione corrente, generali di bilancio ed i relativi equilibri di cassa (equilibri di competenza e cassa nel triennio; programmazione ed equilibri finanziari; finanziamento del bilancio corrente; finanziamento del bilancio investimenti).

Gestione del personale e Patto di stabilità (condizioni interne)

Sempre avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui incidono pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale. I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale (fabbisogno di personale e possibilità del turn-over, spesso limitato ad una sola percentuale sul totale andato in quiescenza) insieme ai vincoli posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti agli obblighi del patto di stabilità, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO 2014/2019

O b i e t t i v i strategici	Obiettivi operativi (RPP, atti programmatori a valenza annuale)	Competenza: P (propria), C (concorrente), E (esterna)	Progetti/iniziative concreti già individuati	S p e s e previste: C (spesa corrente), I (Spesa di investimento), N (nessuna spesa)
Missione 1: S e r v i z i istituzionali, generali e di gestione				
	Mantenimento di un basso prelievo fiscale nei confronti dei cittadini			
	Maggiore attenzione alle problematiche delle frazioni, in particolare Rivoli			
	Ottimale gestione del ricambio generazionale tra i dipendenti comunali a seguito dei pensionamenti previsti nel quinquennio			
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio				
	Mantenimento dei plessi scolastici esistenti			
	Messa in sicurezza edifici scolastici		Vedi anche la voce "Lavori pubblici"	I
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
PATRIMONIO				
	Valorizzazione del patrimonio costituito dalla Fortezza di Osoppo	P	Completamento lavori in corso o finanziati (vedi voce "Lavori pubblici")	I
			Avvio del funzionamento del Museo della Fortezza e dei servizi complementari ad esso correlati	I/C
		P	Salvaguardia, tutela e valorizzazione delle "impronte fossili"	I/C
		C	Prosecuzione delle campagne di scavo archeologico	C
PROMOZIONE CULTURALE	Consolidamento delle manifestazioni culturali già presenti	P	Alla scoperta della Fortezza	C
		P	Festival dell'Arte e della Poesia	C
	Promozione delle arti dello spettacolo	P	Prosecuzione collaborazione con Anà-thema Teatro	C
Missione 6: P o l i t i c h e giovanili, sport e tempo libero				
SPORT E A T T I V I T À RICREATIVE				

	Sostegno alle associazioni	P	Convenzioni/accordi/protocolli per la gestione delle strutture comunali	N
		P	Fruizione delle risorse del volontariato per i lavori di manutenzione	N
	P r o m o z i o n e dell'educazione attraverso lo sport			
	– Ottimale fruizione della struttura del Polifunzionale			
	Sviluppo della vocazione "sportiva" del territorio	P	Percorso fitness all'interno del Parco del Rivellino	I/C
		P	Canoa nelle zone delle risorgive di Bars	I/C
		P	Anello Rivellino-Bosco di Osoppo per il nordic walking...	I/C
POLITICHE GIOVANILI	V a l o r i z z a z i o n e dell'associazionismo come forma di aggregazione giovanile			
	Sostegno alla crescita culturale dei giovani	P	Prosecuzione del progetto "Borse lavoro giovani"	C
		P	Prosecuzione nell'erogazione delle borse di studio a studenti meritevoli	C
Missione 7: Turismo				
	Valorizzazione del Comune di Osoppo come sede di grandi eventi di richiamo:			
	– Incentivo e supporto alle manifestazioni che si tengono nel territorio, sia organizzate direttamente che promosse da altri soggetti			
	Aumento dell'attrattiva turistica di Osoppo legata alla valorizzazione di:			
	– Patrimonio culturale (Forte)			
	– Patrimonio naturale (sorgive di Bars, piste ciclabili)			
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Lavori pubblici:	Completamento opere pubbliche strategiche			I
		P	Completamento sagrestia della chiesa di San Pietro da adibire a museo della Fortezza,	I
		C	Realizzazione rotonda intersezione SR 463 e SP 63 e collegata rotonda via Cavapietre;	I
		C	Realizzazione del tratto di collegamento Osoppo-Buia nell'ambito della ciclovia Alpe Adria;	I
		C	Sostituzione e posa in opera di una nuova linea acquedottistica e metanizzazione Via Matteotti;	I

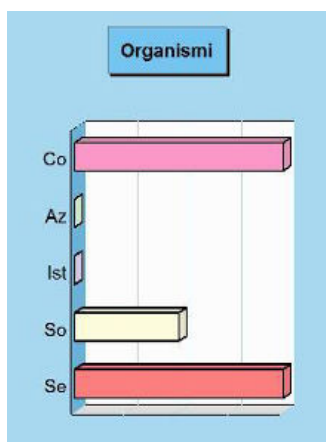
		C	Messa in sicurezza degli edifici scolastici;	I
		P	Sistemazione, completamento e manutenzione costante del Forte Osoppo nel suo complesso;	I
		C	Completamento dell'infrastrutturazione del Parco del Rivellino;	I
		P	Completamento dei lavori presso il Centro Polifunzionale;	I
		P	Manutenzione e rifacimento viabilità comunale;	I
Missione 9: sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
AMBIENTE	Valorizzazione delle aree di pregio ambientale del territorio			
	- Valorizzazione della zona "Risorgive di Bars"	P		C/I
	- Valorizzazione dell'area "ex polveriera"	C		C/I
	- Valorizzazione del Parco del Rivellino	P	Vedi progetto in "Lavori pubblici"	C/I
	Ulteriore miglioramento nella percentuale di raccolta differenziata dei rifiuti			
Missione 10: trasporti e diritto alla mobilità				
	Manutenzione e rifacimento viabilità comunale		Ricompreso nella voce "Lavori pubblici"	
Missione 12: diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
	Promozione del volontariato:	P		
	- Sostegno alle associazioni non profit mediante costante dialogo e collaborazione	P		N
	- Stimolo all'ingresso di giovani all'interno delle compagini associative	P		N
	Sviluppo di progetti e iniziative nel campo del sociale	P	Prosecuzione impegno nei progetti di inserimento lavorativo	C
		P	Realizzazione progetto "Agricoltura sociale femminile"	C
	Sostegno alle famiglie in difficoltà	C	Proseguimento nella gestione dei contributi regionali (bonus bebè, carta famiglia, sgate...)	N
		P	Sostegno economico per particolari situazioni (contributo trasporto e mensa scolastica, contributi individuali a persone/famiglie bisognose)	C
Missione 14:				

s v i l u p p o economico e competitività				

ORGANISMI GESTIONALI ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica. Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.



Organismi gestionali (Trend storico e programmazione)

Tipologia		2017	2018	2019	2020
Consorzi	(num.)	2	3	3	3
Aziende	(num.)	0	0	0	0
Istituzioni	(num.)	0	0	0	0
Società di capitali	(num.)	1	1	1	1
Servizi in concessione	(num.)	2	2	2	2
Totale		5	6	6	6

AUTORITA' D'AMBITO - A.T.O. - CENTRALE FRIULI

Enti associati

Attività e note ORGANIZZAZIONE DEL SISTEMA IDRICO

B.I.M. - BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL TAGLIAMENTO

Enti associati

Attività e note SVILUPPO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL TAGLIAMENTO

C.O.S.E.F. CONSORZIO DI SVILUPPO ECONOMICO DEL FRIULI

Enti associati

Attività e note SVILUPPO ECONOMICO DEL FRIULI

C.A.F.C. SPA

Enti associati

Attività e note GESTIONE IDRICO INTEGRATO

SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA DELLE TOMBE NEL CIMITERO COMUNALE

Soggetti che svolgono i servizi DITTA LUX FIDELIS SEDE LEGALE BUTTRIO (UD)
Attività e note SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA DELLE TOMBE NEL CIMITERO COMUNALE

GESTIONE GLOBALE DEL CENTRO SOCIALE COMUNALE PER ANZIANI

Soggetti che svolgono i servizi RESIDENZE SOCIALI SANITARIE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE CONSORTILE ONLUS
Attività e note GESTIONE GLOBALE DEL CENTRO SOCIALE COMUNALE PER ANZIANI

UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE "COLLINARE"

Soggetti che svolgono i servizi COMUNI ADERENTI:
COSEANO - FAGAGNA - FLAIBANO - MAJANO - MORUZZO - RIVE D'ARCANO - TREPPO GRANDE
COMUNI CONVENZIONATI:
BUJA - COLLOREDO DI MONTE ALBANO - DIGNANO - FORGARIA NEL FRIULI - OSOPPO - RAGOGNA - SAN DANIELE DEL FRIULI - SAN VITO DI FAGAGNA
Attività e note SERVIZIO "PERSONALE"
SERVIZIO "TRIBUTI"
FUNZIONI IN MATERIA DI "PAESAGGIO"

OPERE PUBBLICHE IN CORSO DI REALIZZAZIONE

Le opere pubbliche in corso di realizzazione

L'investimento, a differenza della spesa corrente che trova compimento in tempi rapidi, richiede modalità di realizzazione ben più lunghe. Vincoli del patto di stabilità, difficoltà di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione di un investimento abbraccino di solito più esercizi. Questa situazione, a maggior ragione, si verifica quando il progetto di partenza ha bisogno di essere poi rivisto in seguito al verificarsi di circostanze non previste, con la conseguenza che il quadro economico dell'opera sarà soggetto a perizia di variante. Il prospetto riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione.

Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti

Denominazione (Opera pubblica)	Esercizio (Impegno)	Valore (Totale intervento)	Realizzato (Stato avanzamento)
COSTRUZIONE PISTA CICLABILE	2015	350.000,00	253.768,27
RECUPERO MUSEO NELLA FORTEZZA	2015	1.023.464,30	1.016.134,13
REALIZZAZIONE PORTELLONI VENZONE	2017	154.937,07	5.801,20
SISTEMAZIONE AREA DEL RIVELLINO	2017	150.000,00	129.048,52
MESSA IN SICUREZZA VIA DEI CAPITELLI	2017	200.000,00	55.171,05
ASFALTATURE STRADE COMUNALI	2017	136.713,00	118.751,92
ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	2017	15.000,00	11.688,45

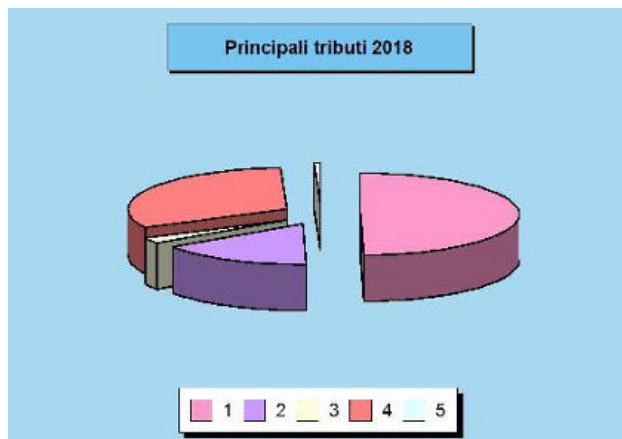
TRIBUTI E POLITICA TRIBUTARIA

Un sistema altamente instabile

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

La composizione articolata della IUC

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU, di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.



Principali tributi gestiti

Tributo	Stima gettito 2018		Stima gettito 2019-20	
	Prev. 2018	Peso %	Prev. 2019	Prev. 2020
1 IMPOSTA MUNICIPALE PRORPIA - I.M.U.	420.000,00	49,7 %	420.000,00	420.000,00
2 ADDIZIONALE COMUNALE ALL' I.R.PE.F.	132.000,00	15,6 %	134.000,00	140.000,00
3 IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	19.500,00	2,3 %	20.000,00	20.000,00
4 TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - T.A.R.I.	268.530,00	31,8 %	276.583,00	284.880,00
5 TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	5.450,00	0,6 %	5.450,00	5.850,00
Totale	845.480,00	100,0 %	856.033,00	870.730,00

Denominazione	IMPOSTA MUNICIPALE PRORPIA - I.M.U.
Indirizzi	
Gettito stimato	2018: € 420.000,00 2019: € 420.000,00 2020: € 420.000,00

Denominazione	ADDIZIONALE COMUNALE ALL' I.R.PE.F.
Indirizzi	
Gettito stimato	2018: € 132.000,00 2019: € 134.000,00 2020: € 140.000,00

Denominazione	IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI
Indirizzi	Per il biennio 2017-2018 il servizio sarà gestito in proprio attraverso l'U.T.I. Collinare che si avvalerà del supporto esterno della Ditta ABACO S.p.A.
Gettito stimato	2018: € 19.500,00 2019: € 20.000,00 2020: € 20.000,00

Denominazione	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - T.A.R.I.
Indirizzi	
Gettito stimato	2018: € 268.530,00 2019: € 276.583,00 2020: € 284.880,00

Denominazione	TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE
Indirizzi	
Gettito stimato	2018: € 5.450,00
	2019: € 5.450,00
	2020: € 5.850,00

TARIFE E POLITICA TARIFFARIA

Sevizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore.

Principali servizi offerti al cittadino

Servizio	Stima gettito 2018		Stima gettito 2019-20	
	Prev. 2018	Peso %	Prev. 2019	Prev. 2020
1 SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	6.250,00	36,2 %	6.500,00	6.750,00
2 SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	0,00	0,0 %	0,00	0,00
3 SERVIZI FUNEBRI E CIMITERIALI	7.000,00	40,6 %	7.000,00	7.000,00
4 IMPIANTI SPORTIVI	4.000,00	23,2 %	4.000,00	4.000,00
Totale	17.250,00	100,0 %	17.500,00	17.750,00

Denominazione SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO

Indirizzi

Gettito stimato
2018: € 6.250,00
2019: € 6.500,00
2020: € 6.750,00

Denominazione SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA

Indirizzi

Il servizio è attivo ma non prevede contribuzione diretta dell'utente in quanto la compartecipazione stabilita dall'Amministrazione, mediante buoni mensa, viene riscossa direttamente dalla ditta appaltatrice

Gettito stimato

2018: € 0,00
2019: € 0,00
2020: € 0,00

Denominazione SERVIZI FUNEBRI E CIMITERIALI

Indirizzi

Proventi e rimborsi relativi alla gestione del servizio necroscopico e cimiteriale.

Gettito stimato

2018: € 7.000,00
2019: € 7.000,00
2020: € 7.000,00

Denominazione IMPIANTI SPORTIVI

Indirizzi

Rimborso spese per l'utilizzo delle strutture sportive.

Gettito stimato

2018: € 4.000,00
2019: € 4.000,00
2020: € 4.000,00

SPESA CORRENTE PER MISSIONE

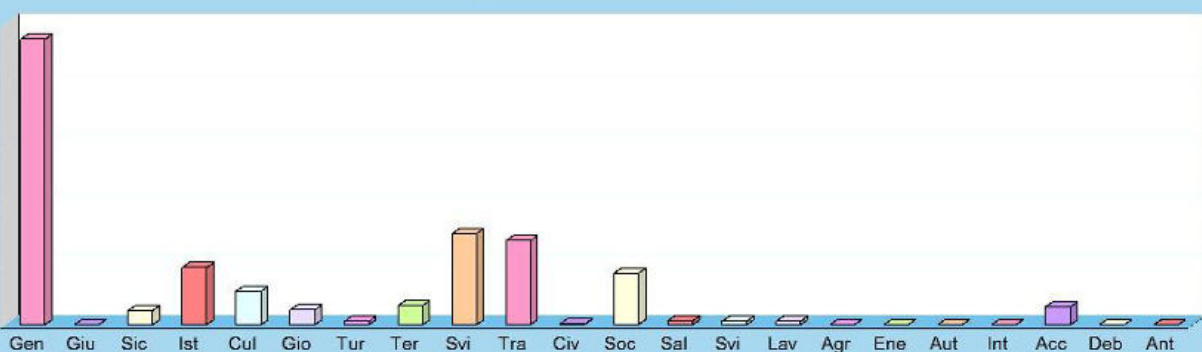
Spesa corrente per missione

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (oneri del personale), 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 residui della gestione di parte corrente.

Spesa corrente per Missione

Missione	Sigla	Programmazione 2018		Programmazione 2019-20	
		Prev. 2018	Peso	Prev. 2019	Prev. 2020
01 Servizi generali e istituzionali	Gen	944.555,31	41,7 %	876.303,95	836.808,95
02 Giustizia	Giu	0,00	0,0 %	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	Sic	47.145,00	2,1 %	65.834,34	65.834,34
04 Istruzione e diritto allo studio	Ist	187.500,00	8,3 %	187.000,00	177.800,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	Cul	110.287,98	4,9 %	101.919,80	92.982,08
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	Gio	49.099,33	2,2 %	47.553,63	46.220,02
07 Turismo	Tur	9.100,00	0,4 %	9.100,00	9.100,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	Ter	62.399,57	2,8 %	58.433,72	55.277,73
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	Svi	301.616,19	13,4 %	270.464,52	275.556,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	Tra	278.703,13	12,4 %	275.959,35	268.092,97
11 Soccorso civile	Civ	1.800,00	0,1 %	1.800,00	1.800,00
12 Politica sociale e famiglia	Soc	169.573,19	7,5 %	131.547,24	125.370,77
13 Tutela della salute	Sal	12.600,00	0,6 %	12.600,00	11.300,00
14 Sviluppo economico e competitività	Svi	10.811,26	0,5 %	10.811,26	10.811,26
15 Lavoro e formazione professionale	Lav	10.600,00	0,5 %	10.600,00	10.600,00
16 Agricoltura e pesca	Agr	0,00	0,0 %	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	Ene	0,00	0,0 %	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	Aut	0,00	0,0 %	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	Int	0,00	0,0 %	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	Acc	59.070,23	2,6 %	57.200,43	57.503,87
50 Debito pubblico	Deb	0,00	0,0 %	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	Ant	0,00	0,0 %	0,00	0,00
Totale		2.254.861,19	100,0 %	2.117.128,24	2.045.057,99

Spesa corrente 2018



NECESSITÀ FINANZIARIE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Le risorse destinate a missioni e programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo 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, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da valutazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Ciascuna missione può richiedere interventi di parte corrente, rimborso prestiti o in c/capitale. Una missione può essere finanziata da risorse appartenenti allo stesso ambito (missione che si autofinanzia con risorse proprie) oppure, avendo un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, deve essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

Riepilogo Missioni 2018-20 per titoli

Denominazione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
01 Servizi generali e istituzionali	2.657.668,21	5.529,26	0,00	0,00	0,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	178.813,68	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione e diritto allo studio	552.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	305.189,86	257.330,17	0,00	0,00	0,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	142.872,98	190.000,00	0,00	0,00	0,00
07 Turismo	27.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	176.111,02	9.500,00	0,00	0,00	0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	847.636,71	405.916,30	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	822.755,45	1.050.228,09	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	5.400,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	426.491,20	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	36.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	32.433,78	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	31.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	173.774,53	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	551.879,03	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	971.367,33
Totale	6.417.047,42	1.928.503,82	0,00	551.879,03	971.367,33

Riepilogo Missioni 2018-20 per destinazione

Denominazione	Funzionamento	Investimento	Totale
01 Servizi generali e istituzionali	2.657.668,21	5.529,26	2.663.197,47
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	178.813,68	0,00	178.813,68
04 Istruzione e diritto allo studio	552.300,00	0,00	552.300,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	305.189,86	257.330,17	562.520,03
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	142.872,98	190.000,00	332.872,98
07 Turismo	27.300,00	0,00	27.300,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	176.111,02	9.500,00	185.611,02
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	847.636,71	405.916,30	1.253.553,01
10 Trasporti e diritto alla mobilità	822.755,45	1.050.228,09	1.872.983,54
11 Soccorso civile	5.400,00	10.000,00	15.400,00
12 Politica sociale e famiglia	426.491,20	0,00	426.491,20
13 Tutela della salute	36.500,00	0,00	36.500,00
14 Sviluppo economico e competitività	32.433,78	0,00	32.433,78
15 Lavoro e formazione professionale	31.800,00	0,00	31.800,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	173.774,53	0,00	173.774,53
50 Debito pubblico	551.879,03	0,00	551.879,03
60 Anticipazioni finanziarie	971.367,33	0,00	971.367,33
Totale	7.940.293,78	1.928.503,82	9.868.797,60

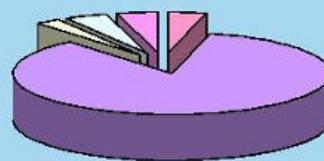
PATRIMONIO E GESTIONE DEI BENI PATRIMONIALI

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, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. I prospetti successivi riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo patrimoniale 2016

Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	719.335,35
Immobilizzazioni materiali	15.571.344,45
Immobilizzazioni finanziarie	466.245,95
Rimanenze	0,00
Crediti	811.270,57
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	756.183,84
Ratei e risconti attivi	0,00
Totale	18.324.380,16

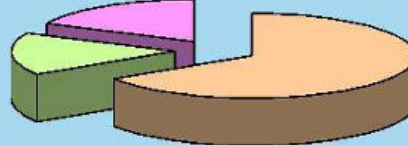
Composizione dell'attivo



Passivo patrimoniale 2016

Denominazione	Importo
Patrimonio netto	12.082.863,82
Conferimenti	2.960.732,86
Debiti	3.280.783,48
Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	18.324.380,16

Composizione del passivo



DISPONIBILITÀ DI RISORSE STRAORDINARIE

Trasferimenti e contributi correnti

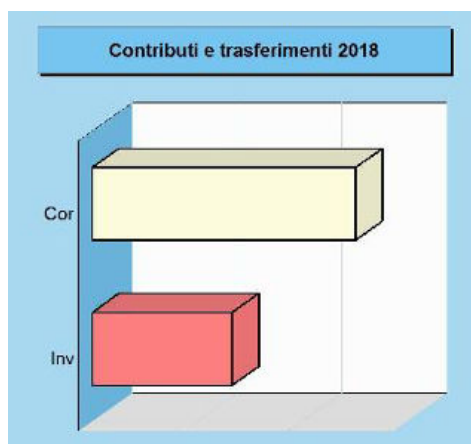
L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

Trasferimenti e contributi in C/capitale

I trasferimenti in C/capitale sono mezzi gratuiti concessi in prevalenza dallo Stato, regione o provincia. Queste entrate possono finanziare la costruzione di nuove opere o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Mentre nel versante corrente il finanziamento della spesa con mezzi propri è la regola e il contributo in C/gestione l'eccezione, negli investimenti la situazione si ribalta e il ricorso ai mezzi di terzi, anche per l'entità della spesa di ogni OO.PP. diventa cruciale. D'altra parte, il ricorso al debito, con l'ammortamento del mutuo, produce effetti negativi sul bilancio per cui è preciso compito di ogni amministrazione adoperarsi affinché gli enti a ciò preposti diano la propria disponibilità a finanziare il maggior numero possibile degli interventi previsti.

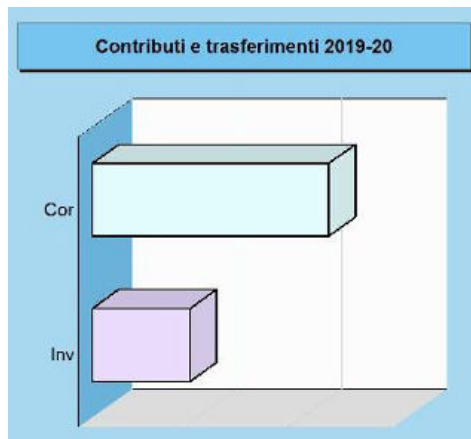
Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2018

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	1.256.723,22	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	0,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		600.920,83
Trasferimenti in conto capitale		67.246,36
Totale	1.256.723,22	668.167,19



Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2019-20

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	2.256.964,24	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	0,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		932.750,00
Trasferimenti in conto capitale		0,00
Totale	2.256.964,24	932.750,00



SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO NEL TEMPO

Il ricorso al credito e vincoli di bilancio

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi (contributi in C/capitale) possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. In tale circostanza il ricorso al prestito può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa. La contrazione dei mutui comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). La politica di ricorso al credito va quindi ponderata in tutti i suoi aspetti, e questo anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.

Esposizione massima per interessi passivi

	2018	2019	2020
Tit.1 - Tributarie	798.567,40	798.567,40	798.567,40
Tit.2 - Trasferimenti correnti	1.298.486,41	1.298.486,41	1.298.486,41
Tit.3 - Extratributarie	234.227,77	234.227,77	234.227,77
Somma	2.331.281,58	2.331.281,58	2.331.281,58
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate	10,00 %	10,00 %	10,00 %
Limite teorico interessi (+)	233.128,16	233.128,16	233.128,16

Esposizione effettiva per interessi passivi

	2018	2019	2020
Interessi su mutui	138.110,42	129.810,36	120.807,67
Interessi su prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Interessi per debiti garantiti da fideiussione prestata dall'ente	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	138.110,42	129.810,36	120.807,67
Contributi in C/interessi su mutui	105.783,57	105.783,57	105.783,57
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-)	32.326,85	24.026,79	15.024,10

Verifica prescrizione di legge

	2018	2019	2020
Limite teorico interessi	233.128,16	233.128,16	233.128,16
Esposizione effettiva	32.326,85	24.026,79	15.024,10
Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi	200.801,31	209.101,37	218.104,06

EQUILIBRI DI COMPETENZA E CASSA NEL TRIENNIO

Programmazione ed equilibri di bilancio

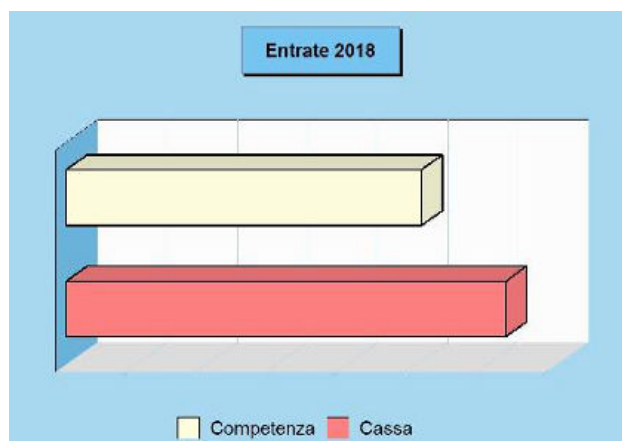
Secondo l'attuale disciplina di bilancio, la giunta approva entro il 15 novembre di ogni anno lo schema di approvazione del bilancio finanziario relativo al triennio successivo, da sottoporre all'approvazione del consiglio. Nel caso in cui sopraggiungano variazioni del quadro normativo di riferimento, la giunta aggiorna sia lo schema di bilancio in corso di approvazione che il documento unico di programmazione (DUP). Entro il successivo 31 dicembre il consiglio approva il bilancio che comprende le previsioni di competenza e cassa del primo esercizio e le previsioni di sola competenza degli esercizi successivi. Le previsioni delle entrate e uscita di competenza del triennio e quelle di cassa del solo primo anno devono essere in perfetto equilibrio.

Nelle previsioni di cassa relative al primo esercizio finanziario sono state riportate le stesse somme previste nella "Competenza", in quanto alla data di redazione del presente D.U.P. non si conosce l'entità delle riscossioni/pagamenti in "conto residui" che fino al 31 Dicembre 2017 si verificheranno.

Il Fondo iniziale di cassa è stato calcolato con i dati in possesso sempre alla data di redazione del D.U.P.

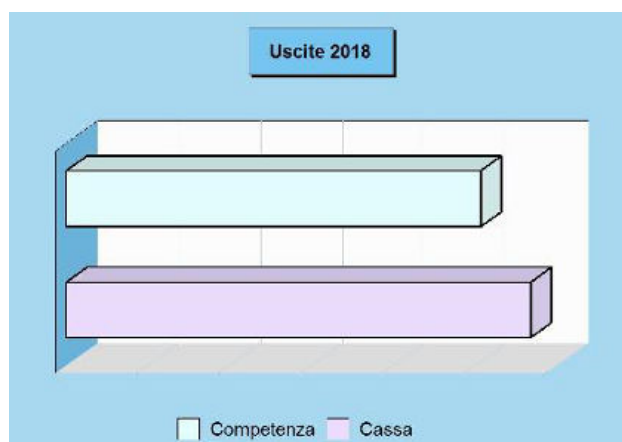
Entrate 2018

Denominazione	Competenza	Cassa
Tributi	895.480,00	1.143.687,18
Trasferimenti	1.256.723,22	1.407.567,21
Extratributarie	251.817,60	377.891,92
Entrate C/capitale	678.167,19	809.847,11
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	54.300,00	87.683,35
Anticipazioni	971.367,33	971.367,33
Entrate C/terzi	679.682,74	711.606,78
Fondo pluriennale	280.897,42	-
Avanzo applicato	0,00	-
Fondo cassa iniziale	-	759.508,03
Totale	5.068.435,50	6.269.158,91



Uscite 2018

Denominazione	Competenza	Cassa
Spese correnti	2.254.861,19	2.676.900,81
Spese C/capitale	975.753,82	1.092.181,68
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	186.770,42	186.770,42
Chiusura anticipaz.	971.367,33	971.367,33
Spese C/terzi	679.682,74	753.267,54
Disavanzo applicato	0,00	-
Totale	5.068.435,50	5.680.487,78



Entrate biennio 2019-20

Denominazione	2019	2020
Tributi	906.033,00	922.730,00
Trasferimenti	1.137.485,32	1.119.478,92
Extratributarie	259.617,60	181.950,00
Entrate C/capitale	942.750,00	10.000,00
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	680.044,74	680.418,74
Fondo pluriennale	0,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00
Totale	3.925.930,66	2.914.577,66

Uscite biennio 2019-20

Denominazione	2019	2020
Spese correnti	2.117.128,24	2.045.057,99
Spese C/capitale	942.750,00	10.000,00
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	186.007,68	179.100,93
Chiusura anticipaz.	0,00	0,00
Spese C/terzi	680.044,74	680.418,74
Disavanzo applicato	0,00	0,00
Totale	3.925.930,66	2.914.577,66

PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina 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 C/terzi, dove ognuno di questi ambiti 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 C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano. Per quanto riguarda il contenuto della pagina, le prime due tabelle riportano le entrate e le uscite utilizzate nelle scelte di programmazione che interessano la gestione corrente (funzionamento), il secondo gruppo mostra i medesimi fenomeni ma a livello di interventi in C/capitale (investimenti), mentre i due quadri finali espongono tutti i dati di bilancio, comprese le entrate e le uscite non oggetto di programmazione.

Entrate correnti destinate alla programmazione		
Tributi	(+)	895.480,00
Trasferimenti correnti	(+)	1.256.723,22
Extratributarie	(+)	251.817,60
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		2.404.020,82
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	37.610,79
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		37.610,79
Totale		2.441.631,61

Uscite correnti impiegate nella programmazione		
Spese correnti	(+)	2.254.861,19
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	186.770,42
Impieghi ordinari		2.441.631,61
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		2.441.631,61

Entrate investimenti destinate alla programmazione		
Entrate in C/capitale	(+)	678.167,19
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		678.167,19
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	243.286,63
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	54.300,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		297.586,63
Totale		975.753,82

Uscite investimenti impiegate nella programmazione		
Spese in conto capitale	(+)	975.753,82
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Impieghi ordinari		975.753,82
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		975.753,82

Riepilogo entrate 2018		
Correnti	(+)	2.441.631,61
Investimenti	(+)	975.753,82
Movimenti di fondi	(+)	971.367,33
Entrate destinate alla programmazione		4.388.752,76
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	679.682,74
Altre entrate		679.682,74
Totale bilancio		5.068.435,50

Riepilogo uscite 2018		
Correnti	(+)	2.441.631,61
Investimenti	(+)	975.753,82
Movimenti di fondi	(+)	971.367,33
Uscite impiegate nella programmazione		4.388.752,76
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	679.682,74
Altre uscite		679.682,74
Totale bilancio		5.068.435,50

FINANZIAMENTO DEL BILANCIO CORRENTE

La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

L'ente non può vivere al di sopra delle proprie possibilità per cui il bilancio deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per fare funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono diverse le finalità ed i vincoli. La tabella a lato divide il bilancio nelle componenti e separa le risorse destinate alla gestione (bilancio di parte corrente), le spese in conto capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (movimento fondi e servizi C/terzi).

Fabbisogno 2018

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	2.441.631,61	2.441.631,61
Investimenti	975.753,82	975.753,82
Movimento fondi	971.367,33	971.367,33
Servizi conto terzi	679.682,74	679.682,74
Totale	5.068.435,50	5.068.435,50

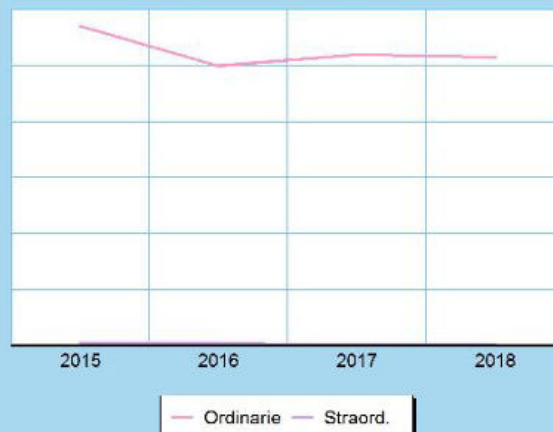
Le risorse per garantire il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. È più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

Finanziamento bilancio corrente 2018

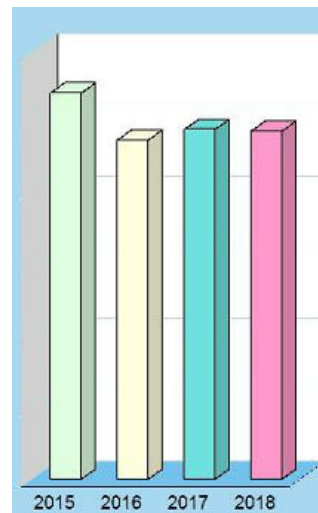
Entrate		2018
Tributi	(+)	895.480,00
Trasferimenti correnti	(+)	1.256.723,22
Extratributarie	(+)	251.817,60
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		2.404.020,82
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	37.610,79
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		37.610,79
Totale		2.441.631,61

Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

Entrate		2015	2016	2017
Tributi	(+)	909.200,00	798.567,40	889.300,00
Trasferimenti correnti	(+)	1.480.343,18	1.298.486,41	1.298.481,54
Extratributarie	(+)	270.116,34	234.227,77	236.865,86
Entr. correnti spec. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		2.659.659,52	2.331.281,58	2.424.647,40
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	0,00	37.084,43	24.199,36
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	47.706,92	10.000,00	5.406,63
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		47.706,92	47.084,43	29.605,99
Totale		2.707.366,44	2.378.366,01	2.454.253,39



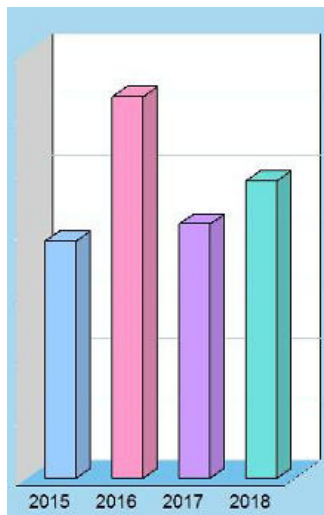
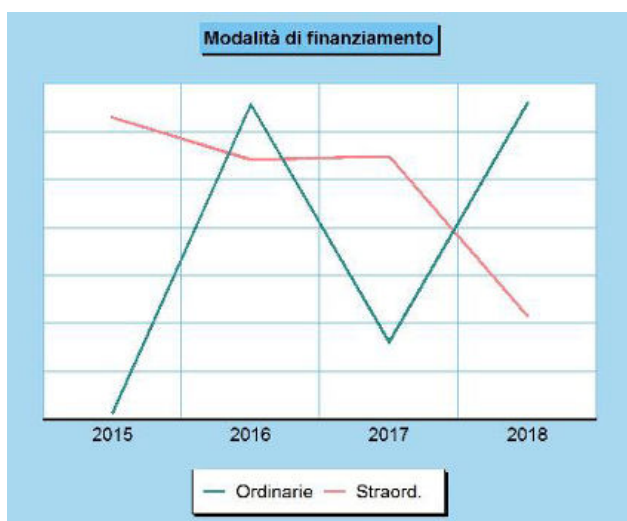
FINANZIAMENTO DEL BILANCIO INVESTIMENTI

L'equilibrio del bilancio investimenti

Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La prima tabella divide il bilancio nelle componenti caratteristiche e consente di separare i mezzi destinati agli interventi in C/capitale (investimenti) da quelli utilizzati per il solo funzionamento (bilancio di parte corrente). Completano il quadro le operazioni di natura solo finanziaria (movimento fondi; servizi C/terzi).

Le risorse destinate agli investimenti

Oltre che a garantire il funzionamento della struttura, il comune può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di investimento possono essere gratuite, come i contributi in C/capitale, le alienazioni di beni, il risparmio di eccedenze correnti o l'avanzo di esercizi precedenti, o avere natura onerosa, come l'indebitamento. In questo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente per tutto il periodo di ammortamento del prestito.



Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

Entrate	2015	2016	2017
Entrate in C/capitale (+)	125.472,36	674.985,62	250.859,69
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	125.472,36	674.985,62	250.859,69
FPV stanziato a bil. investimenti (+)	563.351,25	468.738,08	303.934,21
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	88.950,00	108.107,55	279.421,02
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00	0,00	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	652.301,25	576.845,63	583.355,23
Totale	777.773,61	1.251.831,25	834.214,92

Fabbisogno 2018

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	2.441.631,61	2.441.631,61
Investimenti	975.753,82	975.753,82
Movimento fondi	971.367,33	971.367,33
Servizi conto terzi	679.682,74	679.682,74
Totale	5.068.435,50	5.068.435,50

Finanziamento bilancio investimenti 2018

Entrate	2018
Entrate in C/capitale (+)	678.167,19
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00
Risorse ordinarie	678.167,19
FPV stanziato a bilancio investimenti (+)	243.286,63
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	54.300,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
Risorse straordinarie	297.586,63
Totale	975.753,82

DISPONIBILITÀ E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree d'intervento.

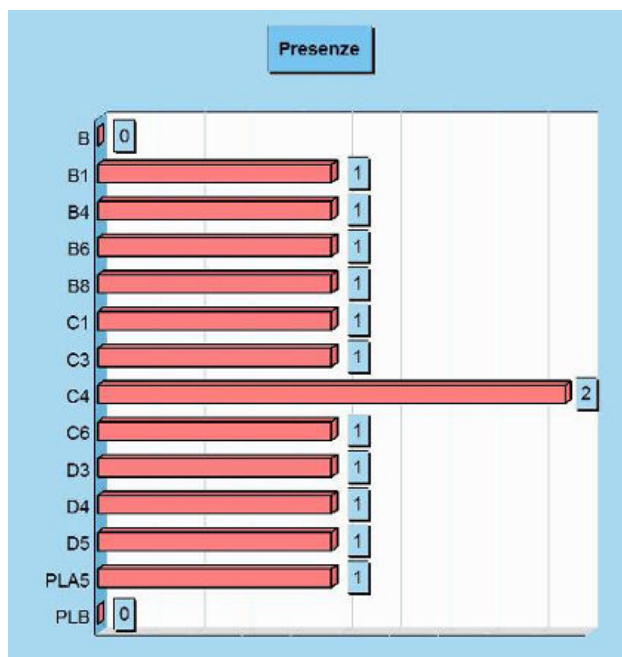
Si evidenzia che nel corso dell'anno 2018 si verificheranno due cessazioni per collocamento in quiescenza (una nell'Area Tecnica e una nell'Area Economico-Finanziaria).

Nella spesa complessiva di personale è prevista comunque la loro sostituzione.

Nel personale "non di ruolo" rientra la figura del Segretario Comunale in Convenzione con altro Ente.

Personale complessivo

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
B	Presente in 1 area	3	0
B1	Presente in 1 area	1	1
B4	Presente in 1 area	1	1
B6	Presente in 1 area	1	1
B8	Presente in 2 aree	3	1
C1	Presente in 1 area	1	1
C3	Presente in 1 area	1	1
C4	Presente in 2 aree	2	2
C6	Presente in 1 area	1	1
D3	Presente in 1 area	1	1
D4	Presente in 1 area	1	1
D5	Presente in 1 area	1	1
PLA5	Presente in 1 area	1	1
PLB	Presente in 1 area	1	0
	Personale di ruolo	19	13
	Personale fuori ruolo		1
	Totale		14



Area: Tecnica

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
B1	Lazzara Roberto	1	1
B4	Menis Fulvio	1	1
B6	Picco Fredi	1	1

Segue

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
B8	Danelutti M. cessata 5.3.2018	2	0
C6	Cargnelutti Gilberto	1	1
D3	Gobbo Vanni	1	1

Area: Economico-finanziaria

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
B	Operatori socio-assistenziali	3	0
B8	Pasini Manuela	1	1
C4	Benedetti Paola	1	1

Segue

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
D4	Di Poi Gian Silvio	1	1
D5	Di Poi Anna M. cessa 30.04.18	1	1

Area: Vigilanza

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
PLA5	Chiarandon Edi	1	1

Segue

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
PLB	VACANTE	1	0

Area: Amministrativa - Demografica

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
C1	Polla Daniela	1	1
C3	Tosoni Laura	1	1

Segue

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
C4	Bonitti Luciana cessa 31.3.18	1	1

OBIETTIVO DI FINANZA PUBBLICA

Eurozona, patto di stabilità e obiettivi di finanza pubblica

Il Patto di stabilità e crescita è un accordo stipulato e sottoscritto nel 1997 dai paesi membri dell'Unione Europea inerente al controllo delle rispettive politiche di bilancio pubbliche, al fine di mantenere fermi i requisiti di adesione all'Unione economica e monetaria dell'Unione europea (Eurozona). L'obiettivo era quello di accelerare il percorso di integrazione monetaria intrapreso nel 1992 con la sottoscrizione del trattato di Maastricht attraverso il rafforzamento delle politiche di vigilanza sui deficit ed i debiti pubblici. Trasposto in ambito nazionale, l'obiettivo comunitario è stato perseguito in un primo tempo con le norme assai stringenti sul Patto di stabilità interno, una disciplina che è stata applicata in modo continuativo fino al 2015. Più di recente, a partire dal 2016, questo tipo di controlli centralizzati è stato sostituito con gli "Obiettivi di finanza pubblica", un termine che identifica un nuovo criterio di calcolo degli equilibri di bilancio degli enti locali.

Enti locali e Obiettivo di finanza pubblica

Il mantenimento nel tempo dell'equilibrio nei conti della finanza pubblica è un obiettivo primario dello Stato a cui concorrono tutti gli enti. La dimensione demografica, infatti, non è più rilevante. In sede di bilancio, il vincolo consiste nel raggiungimento di un saldo di competenza non negativo (Obiettivo di saldo) tra le entrate e le spese finali, salvo l'applicazione di alcuni correttivi validi per i singoli esercizi del triennio di programmazione (deroghe specifiche). Lo stesso obiettivo deve essere poi garantito anche in sede di rendiconto. In caso contrario, scatta la penalizzazione con la una riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio o di solidarietà comunale e l'ente, inoltre, non potrà impegnare spese correnti in misura superiore a quelle dell'anno precedente, ricorrere all'indebitamento per gli investimenti; procedere ad assunzioni di qualsiasi titolo e dovrà ridurre i compensi del sindaco e degli assessori a suo tempo in carica.



Obiettivo di finanza pubblica 2018-20

Entrate finali (ai fini obiettivo di finanza pubblica)		Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
Tributi (Tit.1/E)	(+)	895.480,00	906.033,00	922.730,00
Trasferimenti correnti (Tit.2/E)	(+)	1.256.723,22	1.137.485,32	1.119.478,92
Extratributarie (Tit.3/E)	(+)	251.817,60	259.617,60	181.950,00
Entrate in conto capitale (Tit.4/E)	(+)	678.167,19	942.750,00	10.000,00
Riduzione att. finanziarie (Tit.5/E)	(+)	0,00	0,00	0,00
Acquisizione spazi finanziari	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale (A)		3.082.188,01	3.245.885,92	2.234.158,92
Spese finali (ai fini obiettivo di finanza pubblica)		Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
Spese correnti (Tit.1/U) al lordo del relativo FPV/U	(+)	2.254.861,19	2.117.128,24	2.045.057,99
Spese in conto capitale (Tit.2/U) al lordo del relativo FPV/U	(+)	975.753,82	942.750,00	10.000,00
Incremento att. finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV stanziato a bilancio corrente (FPV/U)	(-)	44.940,96	0,00	0,00
FPV stanziato a bilancio investimenti (FPV/U)	(-)	235.956,46	0,00	0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE)	(-)	44.076,42	45.367,67	46.696,79
Fondo spese e rischi futuri	(-)	0,00	0,00	0,00
Cessione spazi finanziari	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale (B)		2.905.641,17	3.014.510,57	2.008.361,20
Equilibrio finale		Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
Entrate finali (ai fini obiettivo di finanza pubblica) (A)	(+)	3.082.188,01	3.245.885,92	2.234.158,92
Spese finali (ai fini obiettivo di finanza pubblica) (B)	(-)	2.905.641,17	3.014.510,57	2.008.361,20
Parziale (A-B)		176.546,84	231.375,35	225.797,72
Spazi finanziari (patto regionale)	(+/-)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari (patto nazionale orizzontale)	(+/-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio finale		176.546,84	231.375,35	225.797,72

Documento Unico di Programmazione
SEZIONE OPERATIVA

The page features a decorative layout with a light blue horizontal bar at the top, a grey vertical bar on the left side, and a light blue horizontal bar at the bottom. The main title is centered in the white space between the top and bottom bars.

Sezione Operativa (Parte 1)
**VALUTAZIONE GENERALE
DEI MEZZI FINANZIARI**

VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI

Valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa si suddivide a sua volta in due gruppi distinti di informazioni. Si parte dalle entrate, con la valutazione generale sui mezzi finanziari dove sono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata con l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Il secondo gruppo di informazioni, che sarà invece sviluppato in seguito, mirerà a precisare gli obiettivi operativi per singola missione e programmi. Tornando alla valutazione generale dei mezzi finanziari, bisogna notare che il criterio di competenza introdotto dalla nuova contabilità porta ad una diversa collocazione temporale delle entrate rispetto a quanto adottato nel passato, rendendo difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Nelle pagine seguenti, e per ogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico.

Mezzi finanziari e classificazione in bilancio

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Definito il criterio di classificazione, è opportuno porre l'accento sul fatto che il cambiamento nel criterio di allocazione dell'entrata conseguente alle mutate regole contabili rende non facilmente accostabili i dati storici delle entrate con le previsioni future. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe

Nella precedente sezione strategica (SeS), e più precisamente nella parte dove sono state affrontate le condizioni interne, sono già stati presi in considerazione i problemi connessi con la definizione degli indirizzi in materia di tributi e tariffe. Le decisioni che si vengono ad adottare in ambito tributario e tariffario, infatti, sono il presupposto che poi autorizza l'ente a stanziare le corrispondenti poste tra le entrate e, più in particolare, nel livello più analitico definito dalle tipologie. Gli stanziamenti di bilancio prodotti da queste decisioni in tema di tributi e tariffe sono messi in risalto nelle pagine successive di riepilogo delle entrate per titoli, dove le previsioni tributarie e tariffarie sono accostate con il corrispondente andamento storico. Anche in questo caso valgono però le considerazioni prima effettuate sulla difficoltà che sorgono nell'accostare i dati storici con quelli prospettici, e questo per effetto dell'avvenuto cambiamento delle regole della contabilità.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti

Anche in questo caso, come nel precedente, le tematiche connesse con il possibile finanziamento delle opere pubbliche mediante ricorso al debito sono già state sviluppate nella sezione strategica (SeS). Più in particolare, il grado di sostenibilità dell'indebitamento nel tempo è stato affrontato nell'ambito delle analisi sulle condizioni interne. Rimangono quindi da individuare solo gli effetti di queste decisioni, e precisamente la classificazione dell'eventuale nuovo debito (mutui passivi, prestiti obbligazionari, prestiti a breve) nel bilancio di previsione del triennio. Nelle pagine successive sono quindi messi in risalto sia i dati delle entrate in conto capitale (contributi in C/capitale), e cioè l'alternativa non onerosa alla pratica dell'indebitamento, che l'effettivo stanziamento delle nuove accensioni di prestiti per il finanziamento delle opere pubbliche. Anche in questo caso valgono gli stessi spunti riflessivi sul difficile accostamento dei dati storici con le previsioni future.

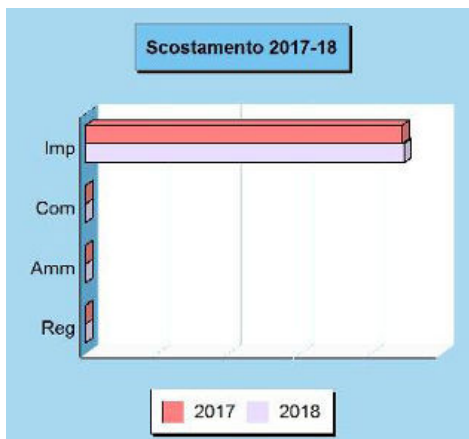
ENTRATE TRIBUTARIE (valutazione e andamento)

Federalismo fiscale e solidarietà sociale

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prosperose, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza all'autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

Entrate tributarie

Titolo 1 (intero titolo)	Scostamento	2017	2018
	6.180,00	889.300,00	895.480,00
Composizione		2017	2018
Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101)		889.300,00	895.480,00
Compartecipazione di tributi (Tip.104)		0,00	0,00
Fondi perequativi Amm.Centrali (Tip.301)		0,00	0,00
Fondi perequativi Regione/Prov. (Tip.302)		0,00	0,00
Totale		889.300,00	895.480,00



Modalità di finanziamento



Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, quali la IUC (che comprende IMU, TARI e TASI), l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile.

Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2015 (Accertamenti)	2016 (Accertamenti)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)
Imposte, tasse	909.200,00	798.567,40	889.300,00	895.480,00	906.033,00	922.730,00
Compartecip. tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pereq. Amm.Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pereq. Regione/Prov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	909.200,00	798.567,40	889.300,00	895.480,00	906.033,00	922.730,00

TRASFERIMENTI CORRENTI (valutazione e andamento)

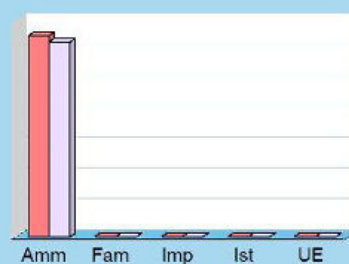
Nella direzione del federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza locale. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese, ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali.

Trasferimenti correnti

Titolo 2 (intero titolo)	Scostamento	2017	2018
	-41.758,32	1.298.481,54	1.256.723,22
Composizione		2017	2018
Trasferimenti Amm. pubbliche (Tip.101)		1.298.481,54	1.256.723,22
Trasferimenti Famiglie (Tip.102)		0,00	0,00
Trasferimenti Imprese (Tip.103)		0,00	0,00
Trasferimenti Istituzioni sociali (Tip.104)		0,00	0,00
Trasferimenti UE e altri (Tip.105)		0,00	0,00
Totale		1.298.481,54	1.256.723,22

Scostamento 2017-18



Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2015 (Accertamenti)	2016 (Accertamenti)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)
Trasf. Amm. pubbliche	1.480.343,18	1.298.486,41	1.298.481,54	1.256.723,22	1.137.485,32	1.119.478,92
Trasf. Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Istituzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. UE e altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.480.343,18	1.298.486,41	1.298.481,54	1.256.723,22	1.137.485,32	1.119.478,92

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (valutazione e andamento)

Entrate proprie e imposizione tariffaria

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

Entrate extratributarie

Titolo 3 (intero titolo)	Scostamento	2017	2018
	14.951,74	236.865,86	251.817,60

Composizione	2017	2018
Vendita beni e servizi (Tip.100)	200.506,28	218.863,12
Repressione Irregolarità e illeciti (Tip.200)	6.000,00	6.000,00
Interessi (Tip.300)	600,00	600,00
Redditi da capitale (Tip.400)	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate (Tip.500)	29.759,58	26.354,48
Totale	236.865,86	251.817,60

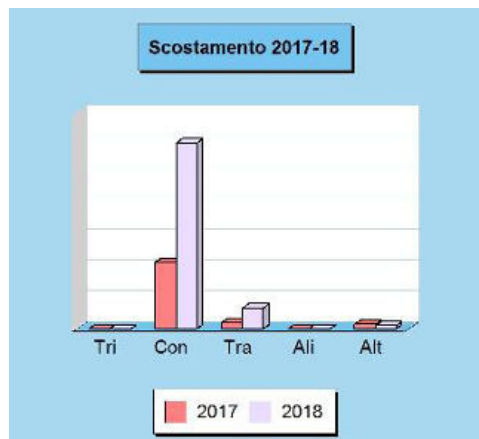
Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2015 (Accertamenti)	2016 (Accertamenti)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)
Beni e servizi	206.490,80	197.063,98	200.506,28	218.863,12	225.663,12	163.350,00
Irregolarità e illeciti	8.000,00	5.875,89	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Interessi	1.400,00	333,47	600,00	600,00	600,00	600,00
Redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate	54.225,54	30.954,43	29.759,58	26.354,48	27.354,48	12.000,00
Totale	270.116,34	234.227,77	236.865,86	251.817,60	259.617,60	181.950,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE (valutazione e andamento)

Investire senza aumentare l'indebitamento

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato, ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.



Entrate in conto capitale

Titolo 4	Scostamento	2017	2018
(intero titolo)	427.307,50	250.859,69	678.167,19
Composizione		2017	2018
Tributi in conto capitale (Tip.100)		0,00	0,00
Contributi agli investimenti (Tip.200)		215.392,52	600.920,83
Trasferimenti in conto capitale (Tip.300)		20.700,00	67.246,36
Alienazione beni materiali e imm. (Tip.400)		0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale (Tip.500)		14.767,17	10.000,00
Totale		250.859,69	678.167,19

Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2015	2016	2017	2018	2019	2020
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi investimenti	83.472,36	655.210,97	215.392,52	600.920,83	932.750,00	0,00
Trasferimenti in C/cap.	31.500,00	0,00	20.700,00	67.246,36	0,00	0,00
Alienazione beni	0,00	7.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in C/cap.	10.500,00	12.674,65	14.767,17	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	125.472,36	674.985,62	250.859,69	678.167,19	942.750,00	10.000,00

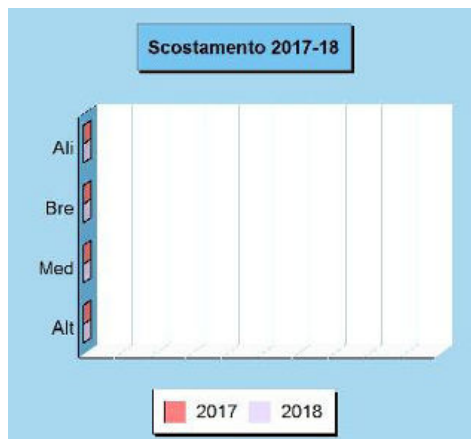
RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (valutazione)

Riduzione di attività finanziarie

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in esso confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi comuni d'investimento e la dismissione di obbligazioni.

Riduzione di attività finanziarie

TITOLO 5	Variazione	2017	2018
(intero titolo)	0,00	0,00	0,00
Composizione			
		2017	2018
Alienazione attività finanziarie (Tip.100)		0,00	0,00
Risc. crediti breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Risc. crediti medio-lungo termine (Tip.300)		0,00	0,00
Altre riduzioni di attività finanziarie (Tip.400)		0,00	0,00
Totale		0,00	0,00



Riduzione di attività finanziarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2015	2016	2017	2018	2019	2020
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Alienazione attività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti medio-lungo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre riduzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACCENSIONE DI PRESTITI (valutazione e andamento)

Il ricorso al credito oneroso

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi, come i contributi in C/capitale, possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno richiesto dagli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al mercato finanziario può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa, specialmente in tempi di crescente inflazione. La contrazione dei mutui onerosi comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annuali per interesse e per il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, per il bilancio del comune, delle spese di natura corrente la cui entità va finanziata con altrettante risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio di parte corrente, infatti, si fonda sull'accostamento tra i primi tre titoli delle entrate (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) ed i titoli primo e terzo delle uscite (spese correnti e rimborso mutui). Il peso del debito, inoltre, influisce sulla rigidità del bilancio comunale.

Accensione di prestiti

Titolo 6	Variazione	2017	2018
(intero titolo)	54.300,00	0,00	54.300,00
Composizione		2017	2018
Emissione titoli obbligazionari (Tip.100)		0,00	0,00
Prestiti a breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Mutui e fin. medio-lungo termine (Tip.300)		0,00	54.300,00
Altre forme di indebitamento (Tip.400)		0,00	0,00
Totale		0,00	54.300,00

Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2015 (Accertamenti)	2016 (Accertamenti)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)
Titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui e altri finanziamenti	0,00	0,00	0,00	54.300,00	0,00	0,00
Altro indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	54.300,00	0,00	0,00



Sezione Operativa (Parte 1)

DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI



DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI

Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Il secondo gruppo di informazioni presente nella parte prima della sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate. Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato. L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa. Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino. Dato che nella sezione strategica sono già state riportate le opere pubbliche in corso di realizzazione e nella parte conclusiva della sezione operativa saranno poi elencati gli investimenti futuri, si preferisce rimandare a tali argomenti l'elencazione completa e il commento delle infrastrutture destinate a rientrare in ciascuna missione o programma.

Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso, come per gli investimenti, la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sul personale destinato a ciascuna missione o programma.

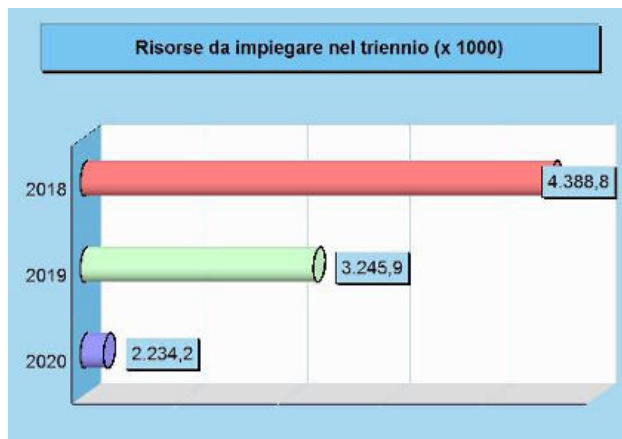
Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

FABBISOGNO DEI PROGRAMMI PER SINGOLA MISSIONE

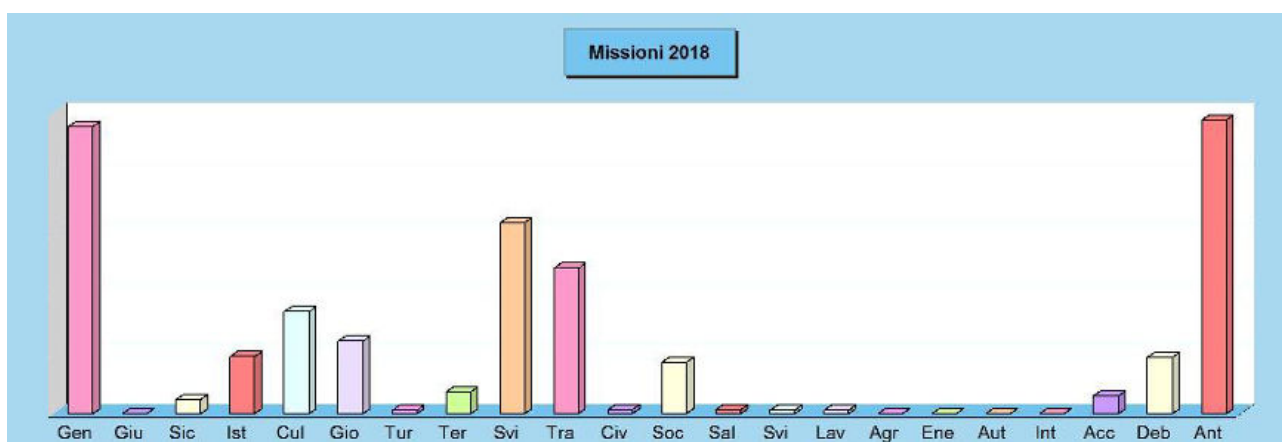
Il budget di spesa dei programmi

L'Amministrazione pianifica l'attività e formalizza le scelte prese in un documento di programmazione approvato dal consiglio. Con questa delibera, votata a maggioranza politica, sono identificati sia gli obiettivi futuri che le risorse necessarie al loro effettivo conseguimento. Il bilancio è pertanto suddiviso in vari programmi a cui corrispondono i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro concreta realizzazione. Obiettivi e risorse diventano così i riferimenti ed i vincoli che delineano l'attività di gestione dell'azienda comunale. Il successivo prospetto riporta l'elenco completo dei programmi previsti nell'arco di tempo considerato dalla programmazione e ne identifica il fabbisogno, suddiviso in spesa corrente (consolidata e di sviluppo) e interventi d'investimento.



Quadro generale degli impieghi per missione

Denominazione	Programmazione triennale		
	2018	2019	2020
01 Servizi generali e istituzionali	950.084,57	876.303,95	836.808,95
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	47.145,00	65.834,34	65.834,34
04 Istruzione e diritto allo studio	187.500,00	187.000,00	177.800,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	337.618,15	131.919,80	92.982,08
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	239.099,33	47.553,63	46.220,02
07 Turismo	9.100,00	9.100,00	9.100,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	71.899,57	58.433,72	55.277,73
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	632.532,49	335.464,52	285.556,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	481.181,22	1.123.709,35	268.092,97
11 Soccorso civile	11.800,00	1.800,00	1.800,00
12 Politica sociale e famiglia	169.573,19	131.547,24	125.370,77
13 Tutela della salute	12.600,00	12.600,00	11.300,00
14 Sviluppo economico e competitività	10.811,26	10.811,26	10.811,26
15 Lavoro e formazione professionale	10.600,00	10.600,00	10.600,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	59.070,23	57.200,43	57.503,87
50 Debito pubblico	186.770,42	186.007,68	179.100,93
60 Anticipazioni finanziarie	971.367,33	0,00	0,00
Programmazione effettiva	4.388.752,76	3.245.885,92	2.234.158,92



SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

A partire dall'anno 2017 il Comune di Osoppo ha gestito in forma associata i servizi "Personale" e "Tributi" con l'Unione Collinare.

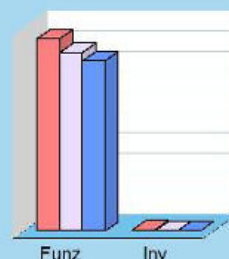
Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020, i seguenti obiettivi operativi:

- Attenta politica tributaria finalizzata alla definizione del un mix tributario più favorevole per i cittadini;
- Sostituzione dei dipendenti cessati o trasferiti.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	944.555,31	876.303,95	836.808,95
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		944.555,31	876.303,95	836.808,95
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	5.529,26	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		5.529,26	0,00	0,00
Totale		950.084,57	876.303,95	836.808,95

Destinazione spesa 2018-20

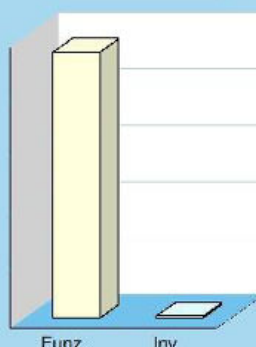


2018 2019 2020

Programmi 2018

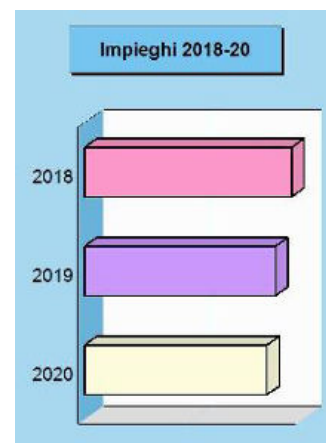
Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
101 Organi istituzionali	86.796,00	0,00	86.796,00
102 Segreteria generale	94.460,00	0,00	94.460,00
103 Gestione finanziaria	176.936,50	0,00	176.936,50
104 Tributi e servizi fiscali	56.500,00	0,00	56.500,00
105 Demanio e patrimonio	2.350,00	0,00	2.350,00
106 Ufficio tecnico	211.254,00	5.529,26	216.783,26
107 Anagrafe e stato civile	74.360,00	0,00	74.360,00
108 Sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
109 Assistenza ad enti locali	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	11.550,00	0,00	11.550,00
111 Altri servizi generali	230.348,81	0,00	230.348,81
Totale	944.555,31	5.529,26	950.084,57

Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
101 Organi istituzionali	86.796,00	91.131,10	91.131,10
102 Segreteria generale	94.460,00	90.660,00	84.160,00
103 Gestione finanziaria	176.936,50	173.936,50	159.936,50
104 Tributi e servizi fiscali	56.500,00	54.500,00	52.500,00
105 Demanio e patrimonio	2.350,00	0,00	0,00
106 Ufficio tecnico	216.783,26	190.096,00	186.596,00
107 Anagrafe e stato civile	74.360,00	80.005,00	69.005,00
108 Sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
109 Assistenza ad enti locali	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	11.550,00	11.550,00	11.550,00
111 Altri servizi generali	230.348,81	184.425,35	181.930,35
Totale	950.084,57	876.303,95	836.808,95



ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

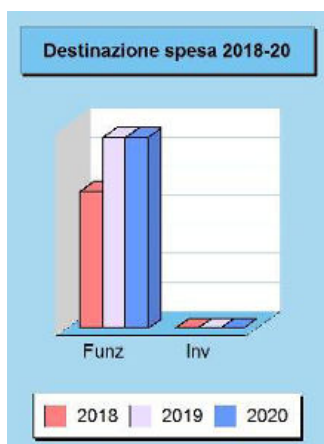
Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020, i seguenti obiettivi operativi:

- Sorveglianza del territorio, con particolare riferimento alle strutture e ai beni del patrimonio comunale, allo scopo di dissuadere e sanzionare eventuali episodi di vandalismo e microcriminalità
- Realizzazione controlli stradali festivo/serali

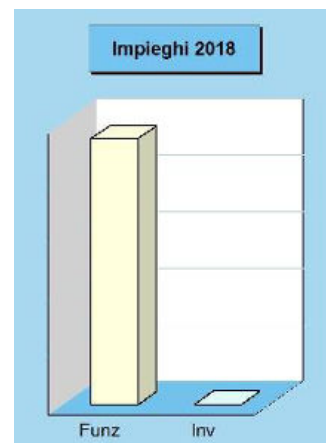


Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	47.145,00	65.834,34	65.834,34
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		47.145,00	65.834,34	65.834,34
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		47.145,00	65.834,34	65.834,34

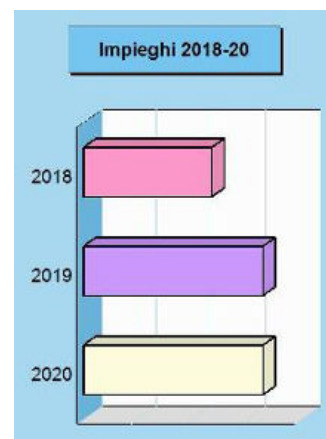
Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
301 Polizia locale e amministrativa	47.145,00	0,00	47.145,00
302 Sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
Totale	47.145,00	0,00	47.145,00



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
301 Polizia locale e amministrativa	47.145,00	65.834,34	65.834,34
302 Sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
Totale	47.145,00	65.834,34	65.834,34



ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio

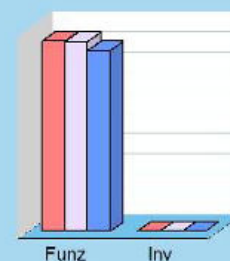
Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020, i seguenti obiettivi operativi:

- Manutenzione straordinaria complesso scolastico
- Sostegno al Piano dell'offerta formativa delle Istituzioni scolastiche;
- Sostegno alla spesa per l'istruzione sostenuta dalle famiglie;
- Prosecuzione del servizio di post accoglienza.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	187.500,00	187.000,00	177.800,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		187.500,00	187.000,00	177.800,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		187.500,00	187.000,00	177.800,00

Destinazione spesa 2018-20



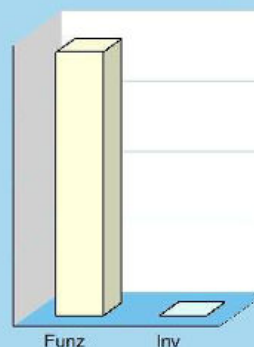
2018 2019 2020

Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
401 Istruzione prescolastica	64.450,00	0,00	64.450,00
402 Altri ordini di istruzione	37.650,00	0,00	37.650,00
404 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	71.100,00	0,00	71.100,00
407 Diritto allo studio	14.300,00	0,00	14.300,00

Totale	187.500,00	0,00	187.500,00
---------------	-------------------	-------------	-------------------

Impieghi 2018

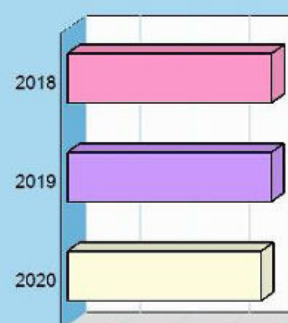


Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
401 Istruzione prescolastica	64.450,00	63.650,00	59.950,00
402 Altri ordini di istruzione	37.650,00	36.750,00	32.850,00
404 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	71.100,00	73.300,00	73.700,00
407 Diritto allo studio	14.300,00	13.300,00	11.300,00

Totale	187.500,00	187.000,00	177.800,00
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

Impieghi 2018-20



VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI

Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020, i seguenti obiettivi operativi:

Patrimonio

- Avvio del funzionamento del Museo della Fortezza e dei servizi complementari ad esso correlati (completamento dell'arredo e della sistemazione esterna, allestimento, identificazione forma gestione);
- Salvaguardia, tutela e valorizzazione delle "impronte fossili";
- Prosecuzione delle campagne di scavo archeologico.

Attività culturali

- Prosecuzione collaborazione con Anà-thema Teatro;
- Mantenimento del servizio offerto dalla Biblioteca comunale;
- Prosecuzione del progetto pluriennale "Osoppo, il Paese delle Orchidee".

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	110.287,98	101.919,80	92.982,08
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		110.287,98	101.919,80	92.982,08
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	227.330,17	30.000,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		227.330,17	30.000,00	0,00
Totale		337.618,15	131.919,80	92.982,08

Destinazione spesa 2018-20

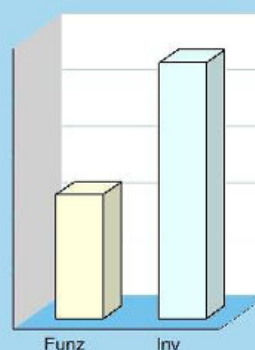


2018 2019 2020

Programmi 2018

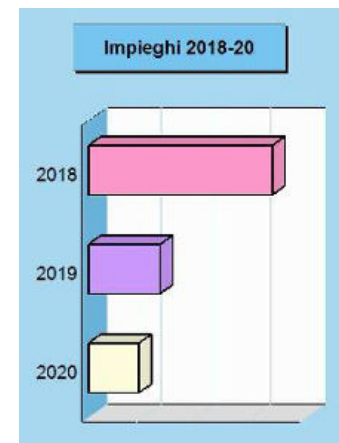
Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
501 Beni di interesse storico	4.000,00	227.330,17	231.330,17
502 Cultura e interventi culturali	106.287,98	0,00	106.287,98
Totale	110.287,98	227.330,17	337.618,15

Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
501 Beni di interesse storico	231.330,17	34.000,00	4.000,00
502 Cultura e interventi culturali	106.287,98	97.919,80	88.982,08
Totale	337.618,15	131.919,80	92.982,08



POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO

Missione 06 e relativi programmi

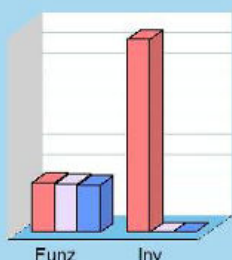
Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche.

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020, i seguenti obiettivi operativi:

- Manutenzione straordinaria Impianto Sportivo;
- Prosecuzione del progetto "Borse lavoro giovani";
- Prosecuzione dei progetti di servizio civile nazionale e solidale (se consentito dalla riforma del SCN);
- Sostegno all'associazionismo sportivo;
- Collaborazione con la A.S.D. Nuova Osoppo - Gestore degli impianti sportivi - per un ulteriore sviluppo delle attività sportive rivolte ai giovani;
- valorizzazione del centro polifunzionale nell'ottica di promozione della pratica sportiva tra i giovani.

Destinazione spesa 2018-20



2018 2019 2020

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

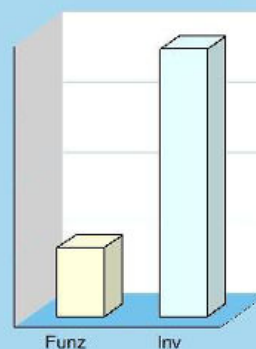
Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	49.099,33	47.553,63	46.220,02
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		49.099,33	47.553,63	46.220,02
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	190.000,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		190.000,00	0,00	0,00
Totale		239.099,33	47.553,63	46.220,02

Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
601 Sport e tempo libero	39.299,33	190.000,00	229.299,33
602 Giovani	9.800,00	0,00	9.800,00

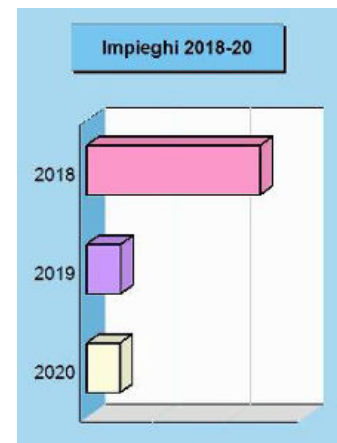
Totale	49.099,33	190.000,00	239.099,33
---------------	------------------	-------------------	-------------------

Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
601 Sport e tempo libero	229.299,33	37.753,63	36.420,02
602 Giovani	9.800,00	9.800,00	9.800,00
Totale	239.099,33	47.553,63	46.220,02



TURISMO

Missione 07 e relativi programmi

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. A ciò si sommano gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di turismo e sviluppo turistico.

Missione 07 – Turismo

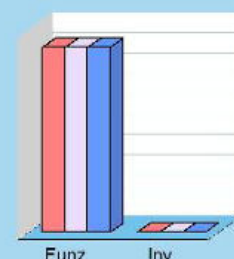
Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020, i seguenti obiettivi operativi:

- Aumento dell'attrattività e dei servizi dello sportello I.A.T.;
- valorizzazione dell'offerta turistica di Osoppo rivolta ai cicloturisti che transitano lungo la ciclovia Alpe Adria;
- aumento delle sinergie di rete tra gli operatori turistici ed economici finalizzati all'offerta e promozione turistica.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	9.100,00	9.100,00	9.100,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		9.100,00	9.100,00	9.100,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		9.100,00	9.100,00	9.100,00

Destinazione spesa 2018-20

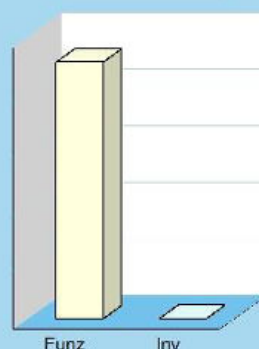


2018 2019 2020

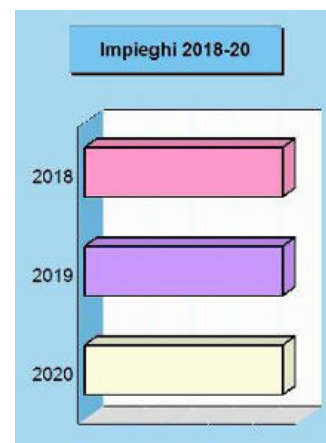
Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
701 Turismo	9.100,00	0,00	9.100,00
Totale	9.100,00	0,00	9.100,00

Impieghi 2018



Programmi 2018-20			
Programma	2018	2019	2020
701 Turismo	9.100,00	9.100,00	9.100,00
Totale	9.100,00	9.100,00	9.100,00



ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

Missione 08 e relativi programmi

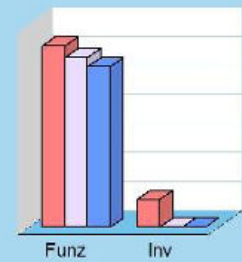
I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Nell'anno 2018 è previsto il completamento dello studio geologico di microzonazione sismica.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	62.399,57	58.433,72	55.277,73
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		62.399,57	58.433,72	55.277,73
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	9.500,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		9.500,00	0,00	0,00
Totale		71.899,57	58.433,72	55.277,73

Destinazione spesa 2018-20

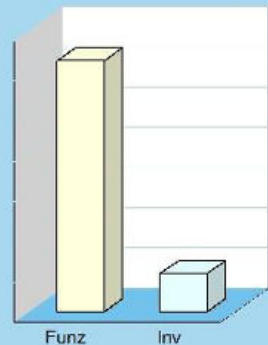


2018 2019 2020

Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
801 Urbanistica e territorio	62.399,57	9.500,00	71.899,57
802 Edilizia pubblica	0,00	0,00	0,00
Totale	62.399,57	9.500,00	71.899,57

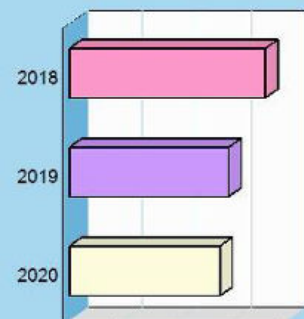
Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
801 Urbanistica e territorio	71.899,57	58.433,72	55.277,73
802 Edilizia pubblica	0,00	0,00	0,00
Totale	71.899,57	58.433,72	55.277,73

Impieghi 2018-20



SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE

Missione 09 e relativi programmi

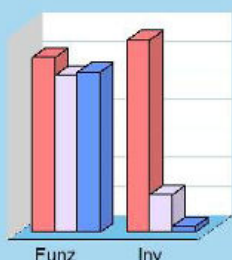
Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020, i seguenti obiettivi operativi:

- Sistemazione area del Rivellino;
- Completamento intervento Via Capitelli;
- Completamento intervento difesa idraulica Venzone;
- Opere di difesa da crolli sul Colle di Osoppo;
- Miglioramento nella percentuale di raccolta differenziata dei rifiuti;
- Convenzionamento con realtà vicine per migliore gestione raccolta differenziata dei rifiuti e potenziamento centro di riuso.

Destinazione spesa 2018-20



2018 2019 2020

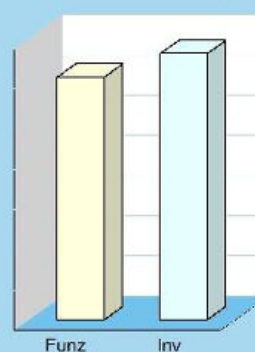
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	301.616,19	270.464,52	275.556,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		301.616,19	270.464,52	275.556,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	330.916,30	65.000,00	10.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		330.916,30	65.000,00	10.000,00
Totale		632.532,49	335.464,52	285.556,00

Programmi 2018

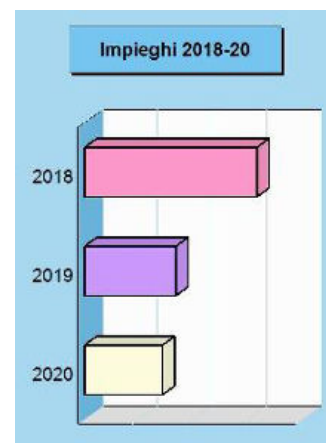
Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
901 Difesa suolo	0,00	298.964,82	298.964,82
902 Tutela e recupero ambiente	53.000,00	31.951,48	84.951,48
903 Rifiuti	247.100,00	0,00	247.100,00
904 Servizio idrico integrato	1.516,19	0,00	1.516,19
905 Parchi, natura e foreste	0,00	0,00	0,00
906 Risorse idriche	0,00	0,00	0,00
907 Sviluppo territorio montano	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento	0,00	0,00	0,00
Totale	301.616,19	330.916,30	632.532,49

Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
901 Difesa suolo	298.964,82	55.000,00	0,00
902 Tutela e recupero ambiente	84.951,48	25.500,00	23.500,00
903 Rifiuti	247.100,00	254.132,00	261.756,00
904 Servizio idrico integrato	1.516,19	832,52	300,00
905 Parchi, natura e foreste	0,00	0,00	0,00
906 Risorse idriche	0,00	0,00	0,00
907 Sviluppo territorio montano	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento	0,00	0,00	0,00
Totale	632.532,49	335.464,52	285.556,00



TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

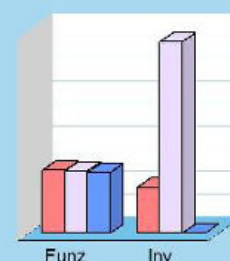
Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020 i seguenti obiettivi operativi:

- Completamento Ciclovia Alpe Adria;
- Mantenimento viabilità comunale;
- Realizzazione rotonda intersezione S.R. 463 e S.P. 63 e collegata rotonda Via Cavapietre.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	278.703,13	275.959,35	268.092,97
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		278.703,13	275.959,35	268.092,97
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	202.478,09	847.750,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		202.478,09	847.750,00	0,00
Totale		481.181,22	1.123.709,35	268.092,97

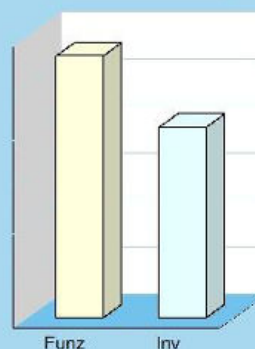
Destinazione spesa 2018-20



Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1001 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00
1003 Trasporto via d'acqua	0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	278.703,13	202.478,09	481.181,22
Totale	278.703,13	202.478,09	481.181,22

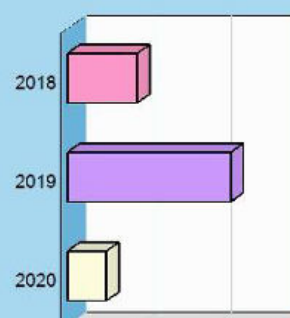
Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
1001 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00
1003 Trasporto via d'acqua	0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	481.181,22	1.123.709,35	268.092,97
Totale	481.181,22	1.123.709,35	268.092,97

Impieghi 2018-20



SOCCORSO CIVILE

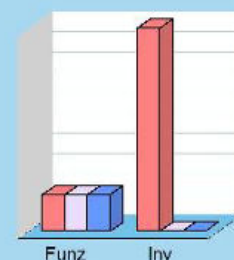
Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		1.800,00	1.800,00	1.800,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	10.000,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		10.000,00	0,00	0,00
Totale		11.800,00	1.800,00	1.800,00

Destinazione spesa 2018-20

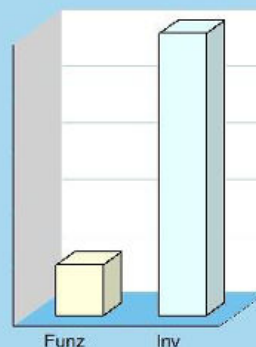


2018 2019 2020

Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1101 Protezione civile	1.800,00	10.000,00	11.800,00
1102 Calamità naturali	0,00	0,00	0,00
Totale	1.800,00	10.000,00	11.800,00

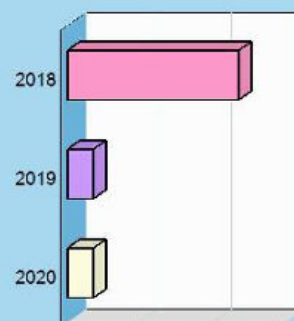
Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
1101 Protezione civile	11.800,00	1.800,00	1.800,00
1102 Calamità naturali	0,00	0,00	0,00
Totale	11.800,00	1.800,00	1.800,00

Impieghi 2018-20



POLITICA SOCIALE E FAMIGLIA

Missione 12 e relativi programmi

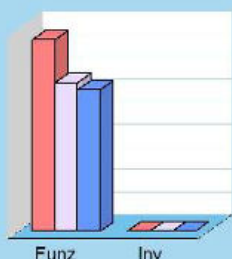
Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020 i seguenti obiettivi operativi:

- Proseguimento nella gestione dei contributi regionali (bonus bebè, carta famiglia, sgate...);
- Sostegno economico per particolari situazioni (contributo trasporto e mensa scolastica, contributi individuali a persone/famiglie bisognose);
- Prosecuzione nell'erogazione delle borse di studio a studenti meritevoli;
- Prosecuzione progetto "Volontariato civico".

Destinazione spesa 2018-20



2018 2019 2020

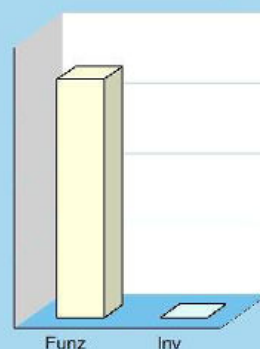
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	169.573,19	131.547,24	125.370,77
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		169.573,19	131.547,24	125.370,77
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		169.573,19	131.547,24	125.370,77

Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1201 Infanzia, minori e asilo nido	20.000,00	0,00	20.000,00
1202 Disabilità	29.000,00	0,00	29.000,00
1203 Anziani	7.597,32	0,00	7.597,32
1204 Esclusione sociale	59.903,07	0,00	59.903,07
1205 Famiglia	13.200,00	0,00	13.200,00
1206 Diritto alla casa	17.000,00	0,00	17.000,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00
1208 Cooperazione e associazioni	0,00	0,00	0,00
1209 Cimiteri	22.872,80	0,00	22.872,80
Totale	169.573,19	0,00	169.573,19

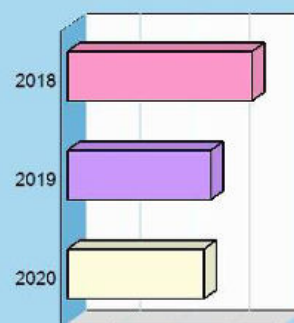
Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
1201 Infanzia, minori e asilo nido	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1202 Disabilità	29.000,00	29.000,00	29.000,00
1203 Anziani	7.597,32	7.000,00	7.000,00
1204 Esclusione sociale	59.903,07	22.620,00	19.620,00
1205 Famiglia	13.200,00	13.200,00	12.700,00
1206 Diritto alla casa	17.000,00	17.000,00	17.000,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00
1208 Cooperazione e associazioni	0,00	0,00	0,00
1209 Cimiteri	22.872,80	22.727,24	20.050,77
Totale	169.573,19	131.547,24	125.370,77

Impieghi 2018-20



TUTELA DELLA SALUTE

Missione 13 e relativi programmi

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. Rientrano nel contesto, pertanto, le possibili attribuzioni in tema di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio che non siano di stretta competenza della sanità statale o regionale.

Missione 13 - Tutela della salute

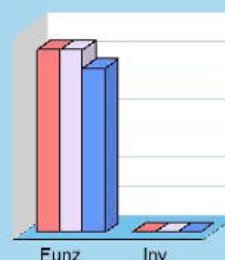
Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020, i seguenti obiettivi operativi:

- spese gestione canile e prevenzione del randagismo;
- disinfezione e derattizzazione territorio comunale.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	12.600,00	12.600,00	11.300,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		12.600,00	12.600,00	11.300,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		12.600,00	12.600,00	11.300,00

Destinazione spesa 2018-20

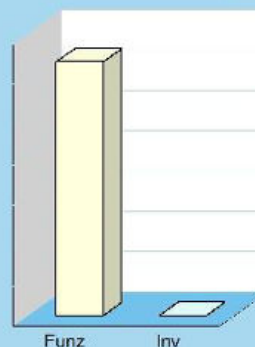


2018 2019 2020

Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1307 Ulteriori spese sanitarie	12.600,00	0,00	12.600,00
Totale	12.600,00	0,00	12.600,00

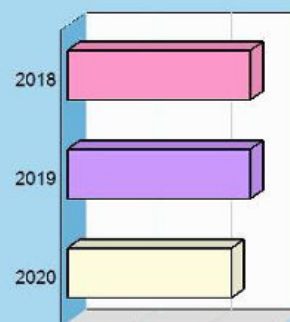
Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
1307 Ulteriori spese sanitarie	12.600,00	12.600,00	11.300,00
Totale	12.600,00	12.600,00	11.300,00

Impieghi 2018-20



SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

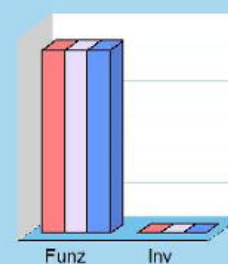
Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	10.811,26	10.811,26	10.811,26
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		10.811,26	10.811,26	10.811,26
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		10.811,26	10.811,26	10.811,26

Destinazione spesa 2018-20

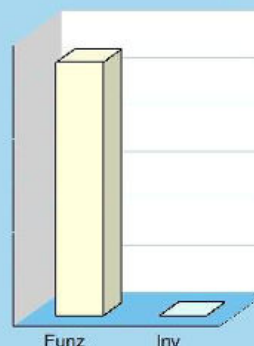


2018 2019 2020

Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1401 Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00
1402 Commercio e distribuzione	0,00	0,00	0,00
1403 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
1404 Reti e altri servizi pubblici	10.811,26	0,00	10.811,26
Totale	10.811,26	0,00	10.811,26

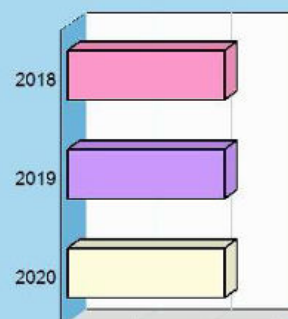
Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
1401 Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00
1402 Commercio e distribuzione	0,00	0,00	0,00
1403 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
1404 Reti e altri servizi pubblici	10.811,26	10.811,26	10.811,26
Totale	10.811,26	10.811,26	10.811,26

Impieghi 2018-20



LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE

Missione 15 e relativi programmi

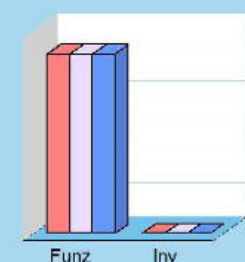
I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro. Rientrano in questo ambito anche gli interventi a tutela dal rischio di disoccupazione, fino alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro, per la formazione e l'orientamento professionale.

Missione 15 - LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2018-2020, i seguenti obiettivi operativi:

- Attivazione progetto di valorizzazione economico-sociale (inserimento soggetti disoccupati: LSU, LPU, Cantieri lavoro...).

Destinazione spesa 2018-20



2018 2019 2020

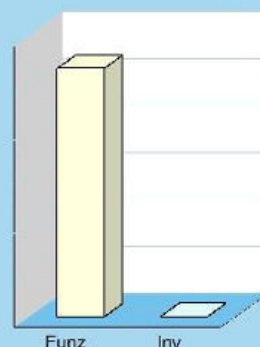
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	10.600,00	10.600,00	10.600,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		10.600,00	10.600,00	10.600,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		10.600,00	10.600,00	10.600,00

Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1501 Sviluppo mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00
1502 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
1503 Sostegno occupazione	10.600,00	0,00	10.600,00
Totale	10.600,00	0,00	10.600,00

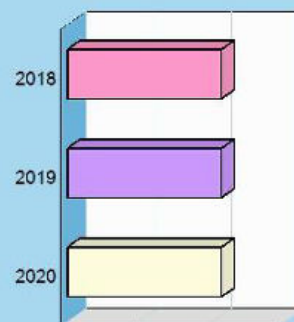
Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
1501 Sviluppo mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00
1502 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
1503 Sostegno occupazione	10.600,00	10.600,00	10.600,00
Totale	10.600,00	10.600,00	10.600,00

Impieghi 2018-20



FONDI E ACCANTONAMENTI

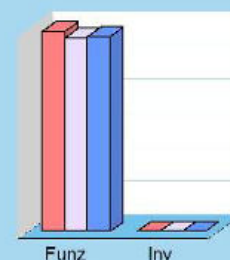
Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	59.070,23	57.200,43	57.503,87
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		59.070,23	57.200,43	57.503,87
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		59.070,23	57.200,43	57.503,87

Destinazione spesa 2018-20

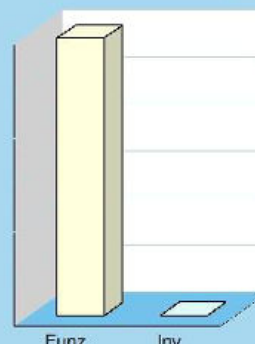


2018 2019 2020

Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
2001 Fondo di riserva	13.302,81	0,00	13.302,81
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	44.076,42	0,00	44.076,42
2003 Altri fondi	1.691,00	0,00	1.691,00
Totale	59.070,23	0,00	59.070,23

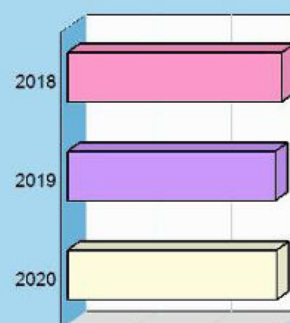
Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
2001 Fondo di riserva	13.302,81	10.141,76	9.116,08
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	44.076,42	45.367,67	46.696,79
2003 Altri fondi	1.691,00	1.691,00	1.691,00
Totale	59.070,23	57.200,43	57.503,87

Impieghi 2018-20



ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

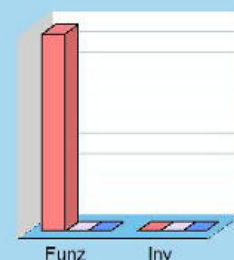
Missione 60 e relativi programmi

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2018	2019	2020
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	971.367,33	0,00	0,00
Spese di funzionamento		971.367,33	0,00	0,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		971.367,33	0,00	0,00

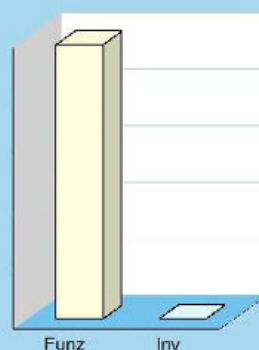
Destinazione spesa 2018-20



Programmi 2018

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
6001 Anticipazione di tesoreria	971.367,33	0,00	971.367,33
Totale	971.367,33	0,00	971.367,33

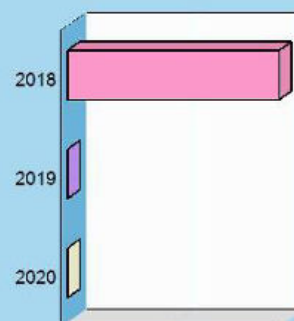
Impieghi 2018



Programmi 2018-20

Programma	2018	2019	2020
6001 Anticipazione di tesoreria	971.367,33	0,00	0,00
Totale	971.367,33	0,00	0,00

Impieghi 2018-20



Sezione Operativa (Parte 2)

**PROGRAMMAZIONE
PERSONALE, OO.PP.,
ACQUISTI E PATRIMONIO**

PROGRAMMAZIONE SETTORIALE (PERSONALE, ECC.)

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando pertanto tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento approvativo (iter procedurale). L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale, ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, dato che le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili, e relativi stanziamenti.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità) ha introdotto taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti, anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

Nel campo delle opere pubbliche, la realizzazione di questi interventi deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera, si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo pluriennale vincolato.

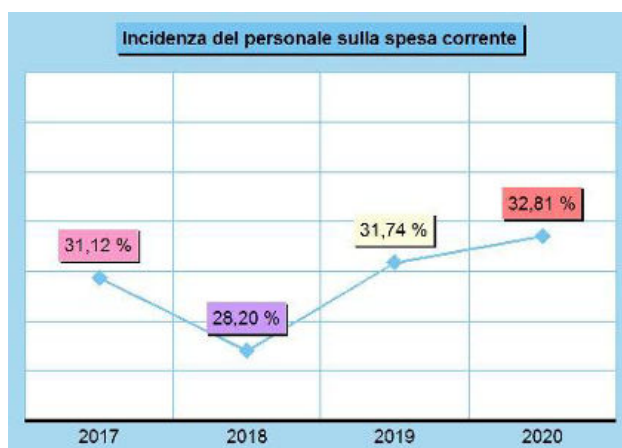
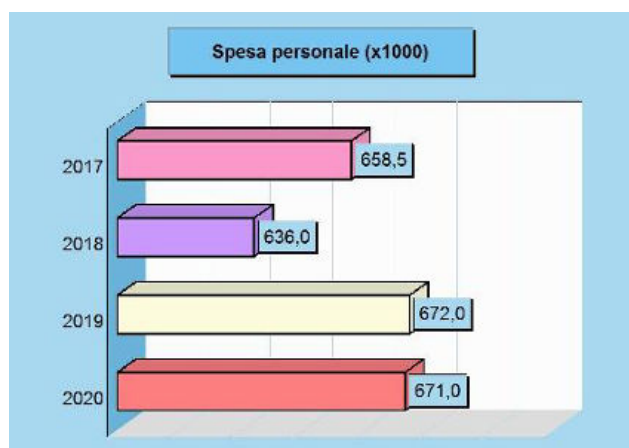
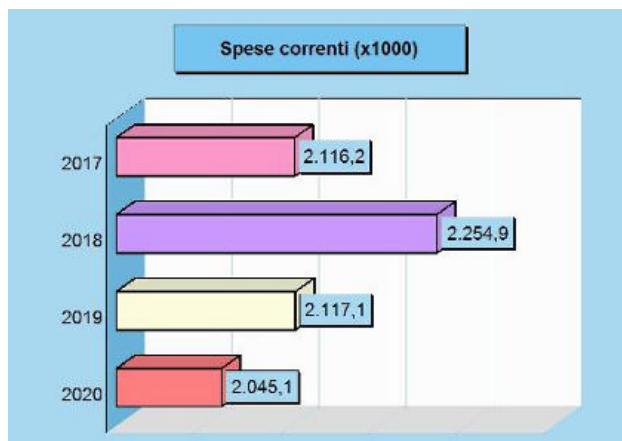
Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di competenza giuntalesca, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

PROGRAMMAZIONE E FABBISOGNO DI PERSONALE

Programmazione personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali ha introdotto in momenti diversi taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione della dotazione di risorse umane. Per quanto riguarda il numero di dipendenti, ad esempio, gli organi di vertice della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette, mentre gli enti soggetti alle regole del patto di stabilità devono invece ridurre l'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al totale delle spese correnti. Si tratta di prescrizioni poste dal legislatore per assicurare le esigenze di funzionalità e ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità di bilancio.



Forza lavoro e spesa per il personale

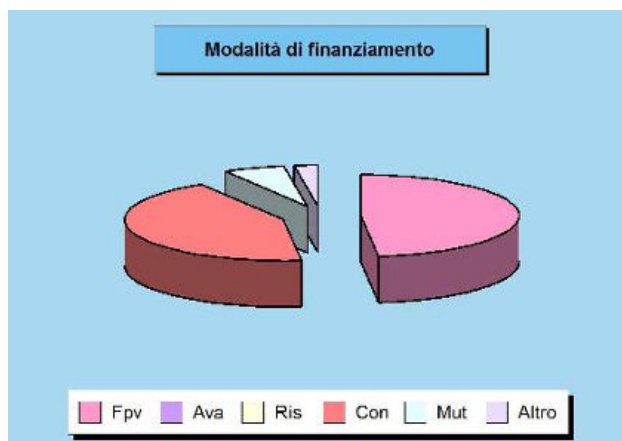
	2017	2018	2019	2020
Forza lavoro				
Personale previsto (in pianta organica o dotazione organica)	19	19	19	19
Dipendenti in servizio: di ruolo	14	13	14	14
non di ruolo	1	1	1	1
Totale	15	14	15	15
Spesa per il personale				
Spesa per il personale complessiva	658.505,51	635.979,02	672.043,69	671.043,69
Spesa corrente	2.116.200,00	2.254.861,19	2.117.128,24	2.045.057,99

OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI PROGRAMMATI

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. 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 quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Finanziamento degli investimenti 2018

Denominazione	Importo
Fondo pluriennale vincolato	418.478,20
Avanzo di amministrazione	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/capitale	375.000,00
Mutui passivi	54.300,00
Altre entrate	20.700,00
Totale	868.478,20



Principali investimenti programmati per il triennio 2018-20

Denominazione	2018	2019	2020
COSTRUZIONE PISTA CICLABILE	96.231,73	0,00	0,00
SISTEMAZIONE AREA RIVELLINO	20.951,48	0,00	0,00
RECUPERO MUSEO NELLA FORTEZZA	7.330,17	0,00	0,00
LAVORI COSTRUZ. ROTATORIA VIE MATTEOTTI/LIBERTA'	35.000,00	847.750,00	0,00
REALIZZAZIONE OPERE DIFESA IDRAULICA VENZONE	149.135,87	0,00	0,00
INTERVENTO PROTEZIONE CIVILE VIA CAPITELLI	144.828,95	0,00	0,00
ALLESTIMENTO MUSEO FORTEZZA	220.000,00	30.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO SPORTIVO	150.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI	40.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE OPERE DIFESA CROLLI COLLE DI OSOPPO	5.000,00	55.000,00	0,00
Totale	868.478,20	932.750,00	0,00

PERMESSI DI COSTRUIRE (oneri urbanizzazione)

Urbanizzazione pubblica e benefici privati

I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. Per vincolo di legge, i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia di edilizia ed urbanistica sono destinati al finanziamento di urbanizzazioni primarie e secondarie, al risanamento di immobili in centri storici, all'acquisizione delle aree da espropriare e alla copertura delle spese di manutenzione straordinaria del patrimonio. Il titolare della concessione, previo assenso dell'ente e in alternativa al pagamento del corrispettivo, può realizzare direttamente l'opera di urbanizzazione ed inserirla così a scomputo, parziale o totale, del contributo dovuto.

Permessi di costruire

Importo	Scostamento	2017	2018
	-4.767,17	14.767,17	10.000,00
Destinazione		2017	2018
Oneri che finanziano uscite correnti		0,00	0,00
Oneri che finanziano investimenti		14.767,17	10.000,00
Totale		14.767,17	10.000,00



Permessi di costruire (Trend storico e programmazione)

Destinazione (Bilancio)	2015 (Accertamenti)	2016 (Accertamenti)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)
Uscite correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti	9.202,90	13.674,65	14.767,17	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	9.202,90	13.674,65	14.767,17	10.000,00	10.000,00	10.000,00

ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

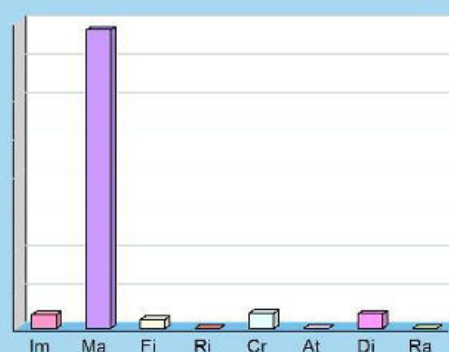
Piano delle alienazioni e valorizzazione

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Premesso ciò, il primo prospetto riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, e cioè fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro, mentre il prospetto di chiusura rielabora la stessa informazione ripartendola per anno, con indicazione separata anche del numero degli immobili oggetto di vendita.

Attivo patrimoniale 2016

Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	719.335,35
Immobilizzazioni materiali	15.571.344,45
Immobilizzazioni finanziarie	466.245,95
Rimanenze	0,00
Crediti	811.270,57
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	756.183,84
Ratei e risconti attivi	0,00
Totale	18.324.380,16

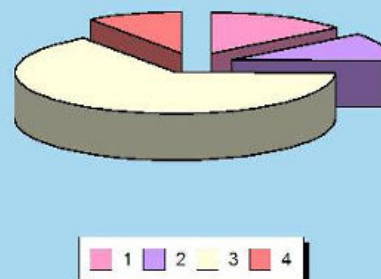
Composizione dell'attivo 2016



Piano delle alienazioni 2018-20

Tipologia	Importo
1 Fabbricati non residenziali	17.760,00
2 Fabbricati residenziali	13.560,00
3 Terreni	80.700,00
4 Altri beni	12.000,00
Totale	124.020,00

Valore totale alienazioni



Stima del valore di alienazione (euro)

Tipologia	2018	2019	2020
1 Fabbricati non residenziali	5.920,00	5.920,00	5.920,00
2 Fabbricati residenziali	4.520,00	4.520,00	4.520,00
3 Terreni	26.900,00	26.900,00	26.900,00
4 Altri beni	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Totale	41.340,00	41.340,00	41.340,00

Unità alienabili (n.)

Tipologia	2018	2019	2020
1 Fabbricati non residenziali	10	10	10
2 Fabbricati residenziali	2	2	2
3 Terreni	4	4	4
4 Altri beni	3	3	3
Totale	19	19	19