



**COMUNE DI
OSOPPO**

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
2021-2023**





INDICE

Presentazione	1
Introduzione al d.u.p. e logica espositiva	2
Linee programmatiche di mandato e gestione	3
Programma di mandato	4
Sezione strategica	
Ses - condizioni esterne	
Analisi strategica delle condizioni esterne	5
Obiettivi generali individuati dal governo	6
Popolazione e situazione demografica	7
Territorio e pianificazione territoriale	9
Strutture ed erogazione dei servizi	10
Economia e sviluppo economico locale	11
Ses - condizione interne	
Analisi strategica delle condizioni interne	12
Commento	13
Partecipazioni	17
Opere pubbliche in corso di realizzazione	18
Tariffe e politica tariffaria	19
Tributi e politica tributaria	21
Spesa corrente per missione	23
Necessità finanziarie per missioni e programmi	24
Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali	25
Disponibilità di risorse straordinarie	26
Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo	27
Equilibri di competenza e cassa nel triennio	28
Programmazione ed equilibri finanziari	29
Finanziamento del bilancio corrente	30
Finanziamento del bilancio investimenti	31
Disponibilità e gestione delle risorse umane	32
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 c/capitale - valutazione e andamento	38
Riduzione att. finanz. - valutazione e andamento	39
Accensione 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
Giustizia	45



Ordine pubblico e sicurezza	46
Istruzione e diritto allo studio	48
Valorizzazione beni e attiv. culturali	50
Politica giovanile, sport e tempo libero	52
Turismo	54
Assetto territorio, edilizia abitativa	56
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	57
Trasporti e diritto alla mobilità	59
Soccorso civile	61
Politica sociale e famiglia	62
Tutela della salute	64
Sviluppo economico e competitività	66
Lavoro e formazione professionale	67
Agricoltura e pesca	69
Energia e fonti energetiche	70
Relazioni con autonomie locali	71
Relazioni internazionali	72
Fondi e accantonamenti	73
Debito pubblico	74
Anticipazioni finanziarie	75
Seo - programmazione del personale, oo.pp., acquisti e patrimonio	
Programmazione settoriale (personale, ecc.)	76
Programmazione e fabbisogno di personale	77
Opere e investimenti programmati o da rifinanziare	78
Programmazione acquisti di beni e servizi	79
Alienazione e valorizzazione del patrimonio	80

Presentazione



La sessione annuale che approva il bilancio rappresenta sempre l'occasione per fare il punto sulla strada già percorsa insieme e riaffermare, allo stesso tempo, la validità dei contenuti programmatici sottoscritti dalla maggioranza. Con questo documento, che è il più importante strumento di pianificazione annuale dell'attività dell'ente, l'ente pone le principali basi della programmazione e detta, all'inizio di ogni esercizio, le linee strategiche della propria azione di governo. In questo contesto, si procede ad individuare sia i programmi da realizzare che i reali obiettivi da cogliere. Il tutto, avendo sempre presente le reali esigenze dei cittadini ma anche il volume limitato di risorse disponibili.

Il punto di riferimento di questa Amministrazione, infatti, non può che essere la collettività locale, con le proprie necessità e le giuste aspettative di miglioramento. Tutto questo, proiettato in un orizzonte che è triennale.

Questo documento, proprio perchè redatto in un modo che riteniamo sia moderno e di facile accesso, è sintomatico dello sforzo che stiamo sostenendo per stabilire un rapporto più diretto con i nostri interlocutori politici, istituzionali e sociali. Un confronto basato sulla chiarezza degli intenti e sulla reale comprensione delle linee guida a cui facciamo costante riferimento. Comunicare in modo semplice il risultato di questo impegno ci sembra il modo migliore per chiudere il cerchio e fornire uno strumento di conoscenza degli aspetti quantitativi e qualitativi dell'attività della nostra struttura. Il tutto, finalizzato a conseguire gli obiettivi che il mandato elettivo ha affidato alla responsabilità politica di questa Amministrazione.

Il nostro auspicio è di poter fornire a chi legge, attraverso l'insieme delle informazioni riportate nel principale documento di programmazione, un quadro attendibile sul contenuto dell'azione amministrativa che l'intera struttura comunale, nel suo insieme, si accinge ad intraprendere. E questo, affinché ciascuno possa valutare fin d'ora la rispondenza degli obiettivi strategici dell'Amministrazione con i reali bisogni della nostra collettività.

Il programma amministrativo presentato a suo tempo agli elettori, a partire dal quale è stata chiesta e poi ottenuta la fiducia, è quindi il metro con cui valutare il nostro operato. Se il programma di mandato dell'amministrazione rappresenta il vero punto di partenza, questo documento di pianificazione, suddiviso nelle componenti strategica e operativa, ne costituisce il naturale sviluppo.

Non bisogna però dimenticare che il quadro economico in cui opera la pubblica amministrazione, e con essa il mondo degli enti locali, è alquanto complesso e lo scenario finanziario non offre certo facili opportunità. Ma le disposizioni contenute in questo bilancio di previsione sono il frutto di scelte impegnative e coraggiose, decisioni che ribadiscono la volontà di attuare gli obiettivi strategici, mantenendo così molto forte l'impegno che deriva dalle responsabilità a suo tempo ricevute.

Il Sindaco

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 adatte 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.



Programma di mandato

Organizzazione del Comune e strutture di proprietà comunale:

spending review su forniture, servizi, personale, incarichi. Valorizzazione del risparmio energetico attraverso le nuove tecnologie.

Opere pubbliche:

al primo posto il mantenimento delle numerose strutture comunali e la manutenzione del paese. Abbellimento urbano, eliminazione barriere architettoniche, miglioramento dell'estetica dei punti significativi del paese. Realizzazione rotatoria su strada regionale in via Matteotti, individuazione nuovo luogo di sosta autobus. Sviluppo piste ciclabili, continuazione delle opere di messa in sicurezza del Tagliamento e sghiaimento. Continuazione delle opere di miglioramento e sviluppo del Parco del Rivellino. Prosecuzione del restauro della Fortezza e delle sue strutture. Previsione di una bretella di collegamento veloce tra la rotatoria che verrà realizzata al Casello Autostradale e il paese.

Tasse comunali:

le finanze pubbliche sono in difficoltà, impegno a non aumentare la pressione fiscale se non in caso di impossibilità di altre misure e come extrema ratio.

Frazioni e zona ATER:

Attenzione per tutti i territori che contraddistinguono il Comune con la stessa sensibilità e dignità del Capoluogo.

Cittadini:

al centro dell'azione amministrativa, impegno alla massima attenzione delle esigenze del singolo e dei gruppi omogenei, l'Amministrazione sarà in mezzo ai cittadini e si impegna ad un rapporto costante e franco dialogo attraverso il coinvolgimento. Dialogo aperto con i nuovi residenti.

Associazioni:

anch'esse al centro dell'attenzione, valorizzazione e sviluppo della Pro Loco come Associazione guida, incoraggiamento dei volontari, coinvolgimento di tutte le Associazioni nelle manifestazioni comunali, aiuto nelle pratiche burocratiche/amministrative.

Manifestazioni:

incremento degli eventi, di ogni livello, sia di piccolo impatto che di impatto superiore, rivitalizzazione del paese soprattutto attraverso la valorizzazione dei siti caratteristici: Fortezza, Parco del Rivellino, Bosco, ecc.

Asili, Scuola, Anziani, Giovani: mantenimento dell'attuale offerta, attenzione massima su questo tema, borse lavoro giovani, iniziative per gli anziani.

Centro Anziani:

Risoluzione delle problematiche sorte negli ultimi anni attraverso un nuovo bando di gara con cautele diverse per l'Amministrazione Comunale. Costante presenza dell'Amministrazione sul controllo del servizio e risoluzione dei problemi.

Viabilità, verde e zone comunali:

miglioramento della manutenzione attuale, sviluppo del verde, parchi giochi, sviluppo del Rivellino anche per percorsi e picnic.

Assistenza sociale:

aiuto alle famiglie in difficoltà, maggiore stanziamento di fondi possibile, collaborazione stretta con Associazioni del territorio che si occupano del problema.

Cultura e sport:

sviluppo delle manifestazioni sportive nel numero e nella varietà dello sport, manifestazioni culturali ad ampio spettro nel rispetto dei valori delle liste.

Industria, commercio e artigianato:

sviluppo delle attività commerciali, artigianali e industriali con attenzioni al rapporto con la cittadinanza, attenzione ai livelli di inquinamento e rumore e monitoraggio delle aree.

Ambiente:

attenzione alla salvaguardia dell'ambiente e dei tanti siti naturalistici del Comune, con valorizzazione turistica dei percorsi di diffusione del materiale pubblicitario. Opere di salvaguardia e di manutenzione.

Sicurezza:

controllo del territorio, miglioramento della vigilanza, aumento delle telecamere presenti.

Turismo:

attenzione allo sviluppo turistico del Comune anche attraverso gli Uffici già esistenti e le Associazioni.

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 considerate 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 statale (paragonabile, per funzionalità e scopo, al bilancio triennale di un comune). In questo contesto, ad esempio, potrebbero già essere delineate le scelte indotte dai vincoli di finanza pubblica.



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 i 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.



Obiettivi generali individuati dal governo

Nota di aggiornamento al DEF 2020

La pandemia ha colpito duramente il nostro paese dal punto di vista sanitario, così come nel tessuto economico e sociale. Gli indicatori economici mostrano le enormi difficoltà che famiglie, lavoratori ed imprese hanno dovuto sopportare. Il difficile contesto ha richiesto l'adozione di una strategia su diversi piani. Nei primi mesi, il contenimento del contagio e la salvaguardia della salute hanno richiesto l'adozione di misure sempre più stringenti che hanno avuto una pesante ricaduta sull'economia, che ha vissuto la peggiore caduta del prodotto interno lordo della storia repubblicana. La crisi ha prodotto effetti economici, sociali, sanitari e reddituali eterogenei. Per affrontare tale situazione il governo ha adottato interventi economici imponenti, pari a 100 miliardi, in termini di impatto sull'indebitamento netto della PA nel 2020, a cui va aggiunto l'ammontare senza precedenti delle garanzie pubbliche sulla liquidità.



La congiuntura internazionale

Nella prima metà del 2020 l'economia mondiale ha affrontato la battaglia di arresto più profonda dalla seconda guerra mondiale, a causa del diffondersi della pandemia da Covid-19. Pur con differente durata, a partire da marzo, nelle diverse aree geo-economiche è stato adottato il blocco delle attività non essenziali e il distanziamento sociale per contenere l'emergenza sanitaria. L'attività economica dei maggiori paesi è stata riavviata gradualmente, ma solo dal mese di maggio, grazie alla discesa dei contagi. I governi e le banche centrali hanno introdotto misure straordinarie di politica fiscale e monetaria per sostenere i redditi dei lavoratori ed il tessuto produttivo, fornendo un supporto di dimensioni nettamente maggiori, e in tempi più rapidi, rispetto a quanto avvenuto nella crisi del 2008. Nonostante questi interventi, il blocco produttivo ha determinato sia una contrazione del PIL che del commercio a livello mondiale.



Assorbimento dello shock economico e rilancio

La prospettiva di ripresa che si va delineando andrà ad incorporare le ingenti risorse U.E. che saranno messe a disposizione dal programma Next generation, e in particolare, dalla Recovery and resilience facility. Si tratta di un'occasione irripetibile per superare la crisi innescata dalla pandemia e dal prolungato periodo di stagnazione che si protrae da oltre un ventennio. Queste risorse saranno utilizzate per conseguire obiettivi di innovazione e sostenibilità ambientale e sociale. Il governo, una volta raggiunto l'accordo nelle istituzioni europee, presenterà il Piano nazionale per la ripresa e la resilienza, al fine di aumentare gli investimenti e attuare le riforme con un disegno di rilancio e transizione verso un'economia più innovativa, eco-sostenibile e più inclusiva sotto il profilo sociale. Ciò renderà possibile investire sul futuro per dare ai giovani nuove opportunità di lavoro e per realizzare condizioni tali da rendere il paese più moderno ed equo.



Una sfida a lungo termine

La nota di aggiornamento del DEF 2020, per essere coerente con gli andamenti di finanza pubblica e le risorse rese disponibili dalla Recovery and resilience facility (RRF), presenta un orizzonte temporale più esteso del solito, arrivando fino al 2026. Il Piano nazionale per la ripresa e la resilienza (PNRR) e le relative risorse avranno un rilevante impatto positivo sia sulle previsioni di crescita dell'economia che sulle proiezioni del rapporto debito/PIL. Lo scenario ipotizzato mostra una crescita economica significativa che consentirà di ridurre il rapporto debito/PIL fino a riportarlo al livello pre-Covid nell'arco di un decennio. Tale prospettiva è resa credibile dalla tendenza del disavanzo nel corso del prossimo triennio e l'assenza di clausole di salvaguardia. Il paese ha dunque l'opportunità di rilanciare la crescita in chiave di sostenibilità ambientale, nonché di sciogliere i nodi strutturali e le disparità sociali o territoriali che si trascinano da lungo tempo.



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.



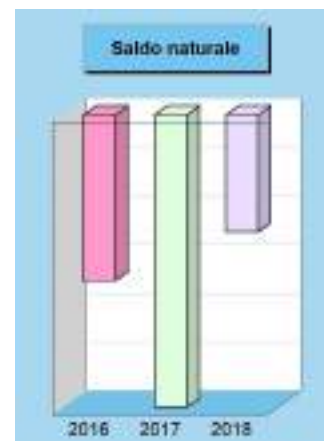
Popolazione residente

Dato numerico		2019
Maschi	(+)	1.410
Femmine	(+)	1.444
Totale		2.854
Distribuzione percentuale		2019
Maschi	(+)	49,40 %
Femmine	(+)	50,60 %
Totale		100,00 %



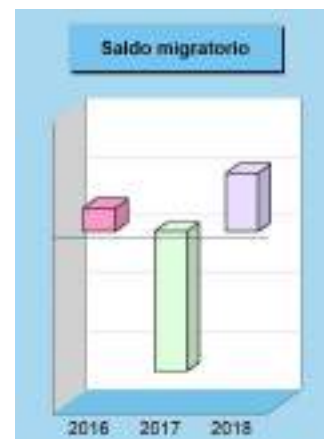
Movimento naturale e relativo tasso demografico (andamento storico)

	2016	2017	2018
Movimento naturale			
Nati nell'anno	(+) 15	13	25
Deceduti nell'anno	(-) 32	43	37
Saldo naturale	-17	-30	-12
Tasso demografico			
Tasso di natalità (per mille abitanti)	5,09	4,50	8,75
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	10,87	14,85	12,95



Confronto fra saldo naturale e saldo demografico (andamento storico)

	2016	2017	2018
Movimento naturale			
Nati nell'anno	(+) 15	13	25
Deceduti nell'anno	(-) 32	43	37
Saldo naturale	-17	-30	-12
Movimento migratorio			
Immigrati nell'anno	(+) 79	108	97
Emigrati nell'anno	(-) 77	120	92
Saldo migratorio	2	-12	5



Considerazioni e valutazioni

CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Per quanto riguarda la condizione socio-economica delle famiglie, dai dati disponibili risalenti al 2016, si evince che il reddito medio dei residenti del Comune di Osoppo è pari ad € 14.548,00= più basso sia rispetto al dato regionale (€ 16.338,00=), che di quello provinciale (€ 16.054,00=).

L'età media della popolazione (dati 2017) è pari a 46,80, tendenzialmente in linea con quella regionale (46,6) e quella provinciale (46,7).

Il tasso di natalità (dati 2016) è pari al 4,5, più basso rispetto sia al dato regionale (7,0) che a quello provinciale (6,7).

La percentuale dei coniugati (dati 2017) è pari al 46,4 (sopra la media provinciale che registra il 47,10%), quella dei divorziati del 4,7% (sotto media provinciale che registra il 3,60%).

Tali dati sono stati reperiti sul portale www.comuni-italiani.it/statistiche.

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	(Km ^{q.})	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 16) ADOTTATA CON DELIBERAZIONE CONSILIARE N.RO 48 DEL 09.10.2018
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.



Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

Denominazione		2020	2021	2022	2023
Asili nido	(num.)	0	0	0	0
	(posti)	0	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
- Nera	(Km.)	0	0	0	0
- Mista	(Km.)	20	20	20	20
Depuratore	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Acquedotto	(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
- Industriale	(q.li)	0	0	0	0
- Differenziata	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Discarica	(S/N)	No	No	No	No

Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, la scelta 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.)	950	950	950	950
Rete gas	(Km.)	19	19	19	19
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.



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 personale e Vincoli finanza pubblica (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 limiti posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti ai vincoli di finanza pubblica, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.



Commento

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO 2019-2023

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		C	Manutenzione municipio al fine dell'aggiornamento alle disposizioni antincendio (Il lotto)	I
	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 3: ordine pubblico e sicurezza	Controllo del territorio, miglioramento della vigilanza, aumento delle telecamere presenti	P	Potenziamento attività di vigilanza con assunzione di un secondo vigile	C
		P	Aumento delle telecamere presenti (centro studi, centro anziani e su incroci stradali)	C/I
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	Ristrutturazione del complesso scolastico	C	Sostituzione dei serramenti nella scuola primaria	I
	Mantenimento dell'attuale offerta formativa	P		C
			Realizzazione del Centro Vacanze	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		C	Adeguamento dei locali della biblioteca ai fini delle disposizioni antincendio	I
PATRIMONIO	Ultimazione dei lavori del museo, allestimento dello stesso	C	Individuazione del sovrintendente del museo e apertura del museo stesso	I/C
	Valorizzazione del patrimonio costituito dalla Fortezza di Osoppo	P	Completamento lavori in corso o finanziati (vedi voce "Lavori pubblici")	I
PROMOZIONE CULTURALE	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	Sostegno alle associazioni	P	Convenzioni/accordi/protocolli per la gestione delle strutture comunali	N

SPORT E ATTIVITÀ RICREATIVE		P	Fruizione delle risorse del volontariato per i lavori di manutenzione	N
	Promozione 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
	Valorizzazione dell'associazionismo come forma di aggregazione giovanile; valorizzazione e sviluppo della Pro Loco come associazione guida	P		C
	Sostegno alla crescita culturale dei giovani	P	Prosecuzione del progetto "Borse lavoro giovani"	C
POLITICHE GIOVANILI		P	Prosecuzione nell'erogazione delle borse di studio a studenti meritevoli	C
	Valorizzazione del Comune di Osoppo come sede di grandi eventi di richiamo:			
Missione 7: Turismo	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)			
	Completamento opere pubbliche strategiche			I
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa				I
Lavori pubblici:		C	Realizzazione rotonda intersezione SR 463 e SP 63	I
		C	Realizzazione del tratto di collegamento Osoppo-Buia nell'ambito della ciclovia Alpe Adria;	I
		C	Realizzazione rotatoria Piazza Dante	I
		C	Messa in sicurezza degli edifici scolastici;	I
		P	Sistemazione, completamento e manutenzione costante del Forte Osoppo nel suo complesso;	I
				I
		P	Manutenzione e rifacimento viabilità comunale;	I
		P	Adeguamento dei locali della casa di Riposo ai fini della riclassificazione	I
	Valorizzazione delle aree di pregio ambientale del territorio			
Missione 9: sviluppo sostenibile e tutela del	Valorizzazione della zona "Risorgive di Bars"	P		C/I

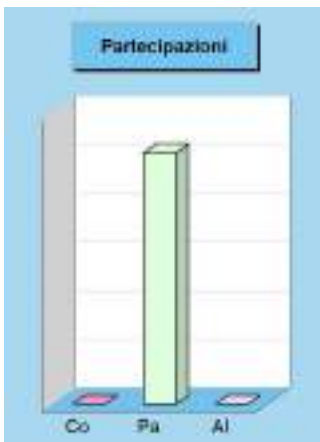
territorio dell'ambiente				
AMBIENTE	PSR 2014-2020	C		I
	Valorizzazione del Parco del Rivellino e di tutte le aree verdi	P	Vedi manutenzione del verde	C/I
	Ulteriore miglioramento nella percentuale di raccolta differenziata dei rifiuti			
	Manutenzione e rifacimento viabilità comunale	P	Ricompreso nella voce "Lavori pubblici"	I
Missione 10: trasporti e diritto alla mobilità				
	Promozione del volontariato:	P		
Missione 12: diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Sostegno alle associazioni non profit mediante costante dialogo e collaborazione	P		N
	Ristrutturazione del Centro Anziani	C		I
	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
	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
	Ristrutturazione palazzina ATER	E		N
Missione 14: sviluppo economico e competitività				

Partecipazioni

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 società private direttamente costituite o partecipate. 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, 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.

Dal 2016 la normativa di riferimento è contenuta nel Testo Unico sulle società partecipate (D.Lgs. 175/2016) che, oltre a riassumere in un quadro organico le norme in materia già vigenti, contiene anche disposizioni volte alla razionalizzazione del settore, con l'obiettivo di assicurarne una più efficiente gestione e di contribuire al contenimento della spesa pubblica.



Partecipazioni (riepilogo per tipo legame)

	Partecipate (num.)	Val. nominale (importo)
Controllata (AP_BIIV.1a)	0	0,00
Partecipata (AP_BIIV.1b)	1	51,65
Altro (AP_BIIV.1c)	0	0,00
Totale	1	51,65

Partecipazioni

Denominazione	Tipo di legame	Cap. sociale (importo)	Quota ente (%)	Val. nominale (importo)
CONSORZIO ACQUEDOTTO FRIULI CENTRALE S.P.A.	Partecipata (AP_BIV.1b)	426.204,00	1,090000 %	51,65

CONSORZIO ACQUEDOTTO FRIULI CENTRALE S.P.A.

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	1,090000 %
Attività e note	GESTIONE IDRICO INTEGRATO

Considerazioni e valutazioni

Partecipazioni:

AUSIR Servizio idrico integrato e al servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
 BIM BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL TAGLIAMENTO
 COSEF CONSORZIO DI SVILUPPO ECONOMICO DEL FRIULI
 CONSORZIO COMUNITA' COLLINARE: Comuni aderenti: Coseano, Fagagna, Flaibano, Majano, Rive d'Arcano, Treppo Grande, Buja, Colloredo; Dignano, Forgaria nel Friuli, San Vito di Fagagna, Ragogna, San Daniele del Friuli e Osoppo

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.



Denominazione ufficiale tipologie

Nuova realizzazione
Demolizione
Recupero
Ristrutturazione
Restauro
Manutenzione ordinaria
Manutenzione straordinaria
Ristrutt. con efficientamento energetico
Man. straord. con efficient. energetico
Man. straord. di adeguamento sismico
Man. straord. di miglioramento sismico
Man. straord. per accessibilità
Man. straord. adeguamento impianti
Ampliamento o potenziamento
Lavori socialmente utili
Ammodern. tecnologico e laboratoriale
Altro

Elenco opere in corso di realizzazione

Intervento di manutenzione delle opere di difesa da crolli sul Colle di Osoppo
Lavori di adeguamento della Biblioteca Comunale alle norme di sicurezza e prevenzione incendi
Completamento opere di urbanizzazione e riqualificazione di alcune strade ed aree pubbliche (Viale Regione Toscana)
Lavori di recupero Museo Fortezza

Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti

Denominazione (Opera pubblica)	Esercizio (Impegno)	Valore (Totale intervento)	Realizzato (Stato avanzamento)
Intervento di manutenzione delle opere di difesa da crolli sul Colle di Osoppo	2017	60.000,00	0,00
Lavori di adeguamento della Biblioteca Comunale alle norme di sicurezza e prevenzione incendi	2019	140.000,00	0,00
Completamento opere di urbanizzazione e riqualificazione di alcune strade ed aree pubbliche (Viale Regione Toscana)	2019	65.000,00	14.925,06
Lavori di recupero Museo Fortezza	2019	503.989,66	361.722,68

Tariffe e politica tariffaria

Servizi 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.



Categorie di servizi pubblici a domanda individuale

Alberghi, case di riposo e di ricovero
 Alberghi diurni e bagni pubblici
 Asili nido
 Convitti, campeggi, case di vacanze, ostelli
 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali
 Corsi extra scolastici non previsti espressamente da legge
 Giardini zoologici e botanici
 Impianti sportivi, piscine, campi da tennis, di pattinaggio o simili
 Mattatoi pubblici
 Mense, comprese quelle ad uso scolastico
 Mercati e fiere attrezzati
 Parcheggi custoditi e parchimetri
 Pesa pubblica
 Servizi turistici, stabilimenti balneari, approdi turistici e simili
 Spurgo pozzi neri
 Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli
 Trasporto carni macellate
 Servizi funebri, pompe funebri e illuminazioni votive
 Uso locali non istituzionali, auditorium, palazzi congressi o simili

Principali servizi offerti dall'ente al cittadino

SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO
 SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA
 SERVIZI FUNEBRI E CIMITERIALI
 IMPIANTI SPORTIVI

Principali servizi offerti al cittadino

Servizio	Stima gettito 2021		Stima gettito 2022-23	
	Prev. 2021	Peso %	Prev. 2022	Prev. 2023
1 SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	5.000,00	31,2 %	5.000,00	5.000,00
2 SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	0,00	0,0 %	0,00	0,00
3 SERVIZI FUNEBRI E CIMITERIALI	5.000,00	31,2 %	5.000,00	5.000,00
4 IMPIANTI SPORTIVI	6.000,00	37,6 %	6.000,00	6.000,00
Totale	16.000,00	100,0 %	16.000,00	16.000,00

Denominazione	SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO
Indirizzi	
Gettito stimato	2021: € 5.000,00 2022: € 5.000,00 2023: € 5.000,00

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	2021: € 0,00 2022: € 0,00 2023: € 0,00

Denominazione	SERVIZI FUNEBRI E CIMITERIALI
Indirizzi	Proventi e rimborsi relativi alla gestione del servizio necroscopico e cimiteriale.
Gettito stimato	2021: € 5.000,00 2022: € 5.000,00 2023: € 5.000,00

Denominazione	IMPIANTI SPORTIVI
Indirizzi	Rimborso spese per l'utilizzo delle strutture sportive.
Gettito stimato	2021: € 6.000,00 2022: € 6.000,00 2023: € 6.000,00

Tributi e politica tributaria

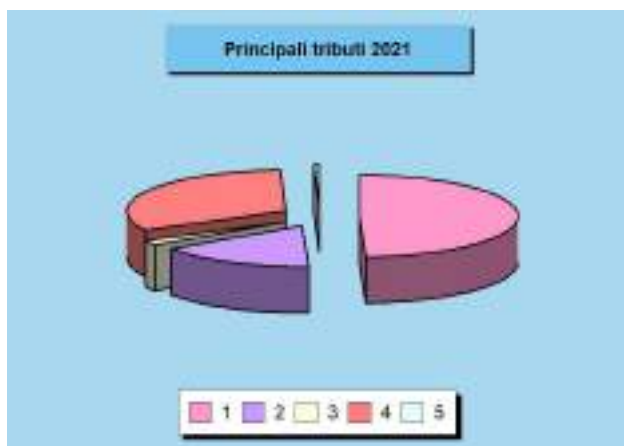
Un sistema molto instabile

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. La modifica più recente a questo sistema si è avuta con l'unificazione della IMU (imposta municipale unica o, più propriamente, imposta municipale propria) e della TASI (tributo per i servizi indivisibili).



La composizione articolata dell'IMU

L'unificazione IMU-Tasi, e cioè l'assorbimento della Tasi nella IMU, introduce una semplificazione rilevante per i contribuenti e per gli uffici comunali; viene infatti rimossa la precedente duplicazione di prelievi operati sia sulla stessa base imponibile che sulla medesima platea di cittadini contribuenti. Il prelievo patrimoniale unificato, risultato di questo accorpamento, ripropone, ma solo con lievi modifiche, l'originaria disciplina IMU. Continua invece ad essere del tutto autonomo il prelievo della Tari (tassa sui rifiuti) che non subisce sostanziali cambiamenti. Il presupposto d'imposta della nuova IMU resta il possesso di immobili, fermo però restando che il possesso della abitazione principale, salvo che non si tratti di immobile di lusso, non costituisce presupposto d'imposta.



Principali tributi gestiti

Tributo	Stima gettito 2021		Stima gettito 2022-23	
	Prev. 2021	Peso %	Prev. 2022	Prev. 2023
1 IMPOSTA MUNICIPALE PRORPIA - I.M.U.	398.000,00	49,3 %	398.000,00	398.000,00
2 ADDIZIONALE COMUNALE ALL' I.R.PE.F.	130.000,00	16,1 %	130.000,00	130.000,00
3 IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	15.000,00	1,9 %	15.000,00	15.000,00
4 TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - T.A.R.I.	260.000,00	32,2 %	260.000,00	260.000,00
5 TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	4.000,00	0,5 %	4.000,00	4.000,00
Totale	807.000,00	100,0 %	807.000,00	807.000,00

Denominazione	IMPOSTA MUNICIPALE PRORPIA - I.M.U.
Indirizzi	
Gettito stimato	2021: € 398.000,00 2022: € 398.000,00 2023: € 398.000,00

Denominazione	ADDIZIONALE COMUNALE ALL' I.R.PE.F.
Indirizzi	
Gettito stimato	2021: € 130.000,00 2022: € 130.000,00 2023: € 130.000,00

Denominazione	IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI
Indirizzi	Per il biennio 2019-2021 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	2021: € 15.000,00 2022: € 15.000,00 2023: € 15.000,00
Denominazione	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - T.A.R.I.
Indirizzi	
Gettito stimato	2021: € 260.000,00 2022: € 260.000,00 2023: € 260.000,00
Denominazione	TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE
Indirizzi	
Gettito stimato	2021: € 4.000,00 2022: € 4.000,00 2023: € 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 (onere 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 residuali della gestione di parte corrente.



Spesa corrente per Missione

Missione	Sigla	Programmazione 2021		Programmazione 2022-23	
		Prev. 2021	Peso	Prev. 2022	Prev. 2023
01 Servizi generali e istituzionali	Gen	915.726,21	37,9 %	858.570,40	857.570,40
02 Giustizia	Giu	0,00	0,0 %	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	Sic	102.784,83	4,2 %	87.263,00	87.263,00
04 Istruzione e diritto allo studio	Ist	224.960,00	9,3 %	220.061,00	220.061,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	Cul	121.213,51	5,0 %	119.033,94	118.531,97
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	Gio	52.551,91	2,2 %	51.052,70	49.487,89
07 Turismo	Tur	8.000,00	0,3 %	8.000,00	8.000,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	Ter	51.519,21	2,1 %	47.944,95	44.140,94
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	Svi	301.232,52	12,5 %	299.700,00	299.700,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	Tra	269.748,55	11,1 %	255.620,32	252.352,25
11 Soccorso civile	Civ	2.400,00	0,1 %	2.400,00	2.400,00
12 Politica sociale e famiglia	Soc	294.199,87	12,2 %	229.121,19	228.342,89
13 Tutela della salute	Sal	12.000,00	0,5 %	6.000,00	6.000,00
14 Sviluppo economico e competitività	Svi	11.880,00	0,5 %	10.880,00	10.880,00
15 Lavoro e formazione professionale	Lav	300,00	0,0 %	300,00	300,00
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	50.899,66	2,1 %	57.076,77	58.076,77
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		2.419.416,27	100,0 %	2.253.024,27	2.243.107,11



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 2021-23 per titoli

Denominazione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
01 Servizi generali e istituzionali	2.631.867,01	203.767,61	0,00	0,00	0,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	277.310,83	19.181,36	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione e diritto allo studio	665.082,00	239.556,80	0,00	0,00	0,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	358.779,42	2.053,26	0,00	0,00	0,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	153.092,50	67.458,03	0,00	0,00	0,00
07 Turismo	24.000,00	7.950,00	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	143.605,10	4.680,00	0,00	0,00	0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	900.632,52	494.537,90	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	777.721,12	1.083.586,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	751.663,95	484.394,60	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	33.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	900,00	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	224.864,16	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	166.053,20	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	592.411,31	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	6.915.547,65	2.832.029,72	0,00	592.411,31	0,00

Riepilogo Missioni 2021-23 per destinazione

Denominazione	Funzionamento	Investimento	Totale
01 Servizi generali e istituzionali	2.631.867,01	203.767,61	2.835.634,62
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	277.310,83	19.181,36	296.492,19
04 Istruzione e diritto allo studio	665.082,00	239.556,80	904.638,80
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	358.779,42	2.053,26	360.832,68
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	153.092,50	67.458,03	220.550,53
07 Turismo	24.000,00	7.950,00	31.950,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	143.605,10	4.680,00	148.285,10
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	900.632,52	494.537,90	1.395.170,42
10 Trasporti e diritto alla mobilità	777.721,12	1.083.586,00	1.861.307,12
11 Soccorso civile	7.200,00	0,00	7.200,00
12 Politica sociale e famiglia	751.663,95	484.394,60	1.236.058,55
13 Tutela della salute	24.000,00	0,00	24.000,00
14 Sviluppo economico e competitività	33.640,00	0,00	33.640,00
15 Lavoro e formazione professionale	900,00	0,00	900,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	224.864,16	224.864,16
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	166.053,20	0,00	166.053,20
50 Debito pubblico	592.411,31	0,00	592.411,31
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale	7.507.958,96	2.832.029,72	10.339.988,68

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 2019

Denominazione	Importo
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	0,00
Immobilizzazioni immateriali	155.807,51
Immobilizzazioni materiali	14.167.487,71
Immobilizzazioni finanziarie	2.088.006,98
Rimanenze	0,00
Crediti	573.745,40
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	766.302,29
Ratei e risconti attivi	0,00
Totale	17.751.349,89



Passivo patrimoniale 2019

Denominazione	Importo
Patrimonio netto	12.646.697,10
Fondo per rischi ed oneri	3.833,00
Trattamento di fine rapporto	0,00
Debiti	5.100.819,79
Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	17.751.349,89



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.



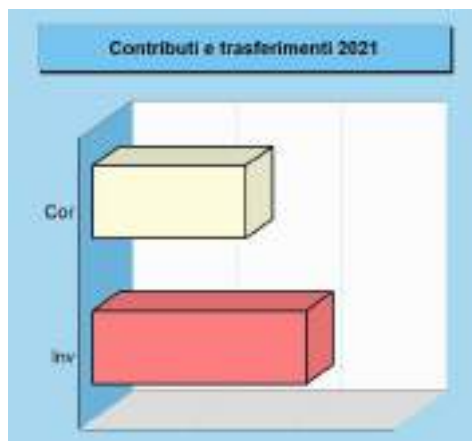
Trasferimenti e contributi in C/capitale

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.



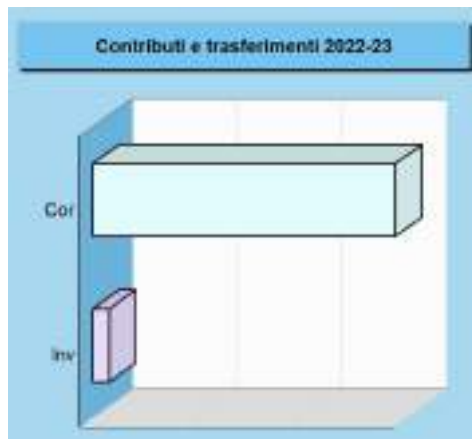
Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2021

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	1.461.695,76	
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		1.916.581,12
Trasferimenti in conto capitale		121.544,43
Totale	1.461.695,76	2.038.125,55



Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2022-23

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	2.890.233,04	
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		159.831,22
Trasferimenti in conto capitale		0,00
Totale	2.890.233,04	159.831,22



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

	2021	2022	2023
Tit.1 - Tributarie	655.179,89	655.179,89	655.179,89
Tit.2 - Trasferimenti correnti	1.364.189,67	1.364.189,67	1.364.189,67
Tit.3 - Extratributarie	138.267,82	138.267,82	138.267,82
Somma	2.157.637,38	2.157.637,38	2.157.637,38
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate	10,00 %	10,00 %	10,00 %
Limite teorico interessi (+)	215.763,74	215.763,74	215.763,74

Esposizione effettiva per interessi passivi

	2021	2022	2023
Interessi su mutui	112.319,63	102.895,60	92.978,44
Interessi su prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Interessi per debiti garantiti da fidejussione prestata dall'ente	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	112.319,63	102.895,60	92.978,44
Contributi in C/interessi su mutui	61.335,87	54.828,64	49.937,30
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-)	50.983,76	48.066,96	43.041,14

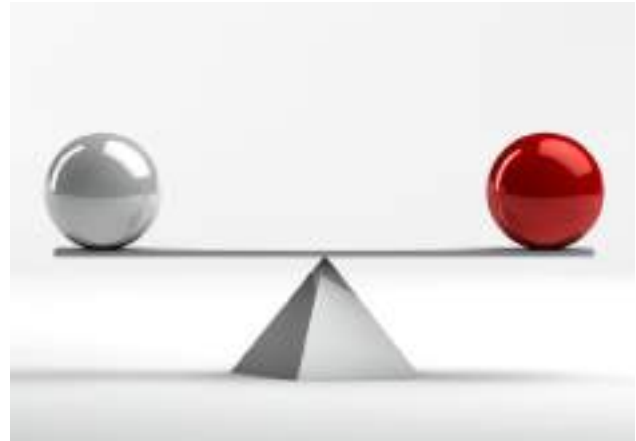
Verifica prescrizione di legge

	2021	2022	2023
Limite teorico interessi	215.763,74	215.763,74	215.763,74
Esposizione effettiva	50.983,76	48.066,96	43.041,14
Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi	164.779,98	167.696,78	172.722,60

Equilibri di competenza e cassa nel triennio

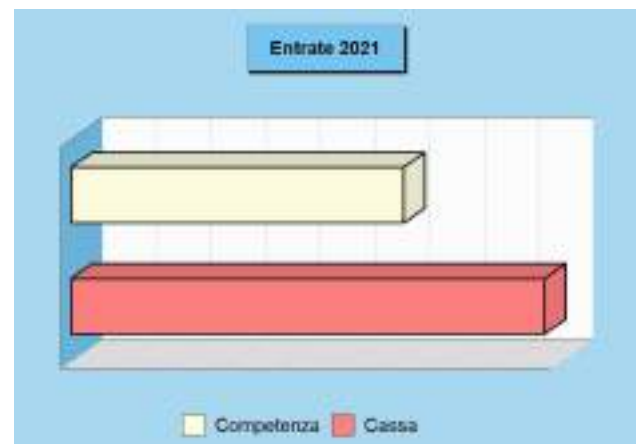
Programmazione ed equilibri di bilancio

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 uscite di competenza del triennio e quelle di cassa del solo primo anno devono essere in perfetto equilibrio.



Entrate 2021

Denominazione	Competenza	Cassa
Tributi	832.000,00	1.313.668,88
Trasferimenti	1.461.695,76	1.501.594,96
Extratributarie	185.679,03	200.910,06
Entrate C/capitale	2.038.125,55	3.423.838,34
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	33.383,35
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	823.162,74	937.608,97
Fondo pluriennale	241.696,62	-
Avanzo applicato	520.299,84	-
Fondo cassa iniziale	-	1.282.496,17
Totale	6.102.659,54	8.693.500,73



Uscite 2021

Denominazione	Competenza	Cassa
Spese correnti	2.419.416,27	3.054.193,70
Spese C/capitale	2.672.198,50	4.033.147,18
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	187.882,03	187.882,03
Chiusura anticipaz.	0,00	0,00
Spese C/terzi	823.162,74	917.791,46
Disavanzo applicato	0,00	-
Totale	6.102.659,54	8.193.014,37



Entrate biennio 2022-23

Denominazione	2022	2023
Tributi	832.000,00	832.000,00
Trasferimenti	1.445.116,52	1.445.116,52
Extratributarie	173.213,81	173.213,81
Entrate C/capitale	84.915,61	74.915,61
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	823.494,74	823.494,74
Fondo pluriennale	0,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00
Totale	3.358.740,68	3.348.740,68

Uscite biennio 2022-23

Denominazione	2022	2023
Spese correnti	2.253.024,27	2.243.107,11
Spese C/capitale	84.915,61	74.915,61
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	197.306,06	207.223,22
Chiusura anticipaz.	0,00	0,00
Spese C/terzi	823.494,74	823.494,74
Disavanzo applicato	0,00	0,00
Totale	3.358.740,68	3.348.740,68

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	(+)	832.000,00
Trasferimenti correnti	(+)	1.461.695,76
Extratributarie	(+)	185.679,03
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		2.479.374,79
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	81.201,55
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	46.721,96
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		127.923,51
Totale		2.607.298,30

Uscite correnti impiegate nella programmazione		
Spese correnti	(+)	2.419.416,27
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	187.882,03
Impieghi ordinari		2.607.298,30
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		2.607.298,30

Entrate investimenti destinate alla programmazione		
Entrate in C/capitale	(+)	2.038.125,55
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		2.038.125,55
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	160.495,07
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	473.577,88
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		634.072,95
Totale		2.672.198,50

Uscite investimenti impiegate nella programmazione		
Spese in conto capitale	(+)	2.672.198,50
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Impieghi ordinari		2.672.198,50
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		2.672.198,50

Riepilogo entrate 2021		
Correnti	(+)	2.607.298,30
Investimenti	(+)	2.672.198,50
Movimenti di fondi	(+)	0,00
Entrate destinate alla programmazione		5.279.496,80
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	823.162,74
Altre entrate		823.162,74
Totale bilancio		6.102.659,54

Riepilogo uscite 2021		
Correnti	(+)	2.607.298,30
Investimenti	(+)	2.672.198,50
Movimenti di fondi	(+)	0,00
Uscite impiegate nella programmazione		5.279.496,80
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	823.162,74
Altre uscite		823.162,74
Totale bilancio		6.102.659,54

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).

Le risorse per garantire il funzionamento

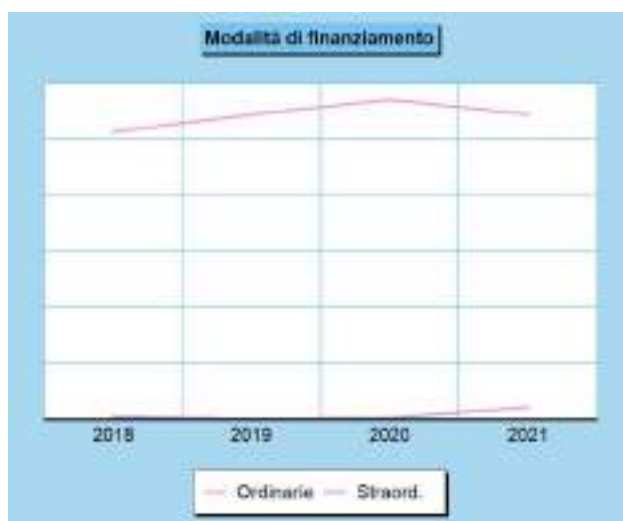
Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, 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.

Fabbisogno 2021

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	2.607.298,30	2.607.298,30
Investimenti	2.672.198,50	2.672.198,50
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	823.162,74	823.162,74
Totale	6.102.659,54	6.102.659,54

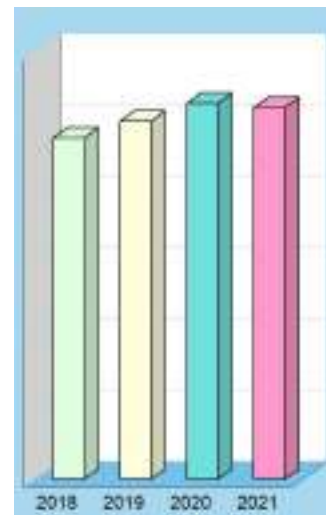
Finanziamento bilancio corrente 2021

Entrate		2021
Tributi	(+)	832.000,00
Trasferimenti correnti	(+)	1.461.695,76
Extratributarie	(+)	185.679,03
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		2.479.374,79
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	81.201,55
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	46.721,96
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		127.923,51
Totale		2.607.298,30



Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

Entrate		2018	2019	2020
Tributi	(+)	801.656,66	884.873,11	851.350,00
Trasferimenti correnti	(+)	1.342.682,98	1.422.115,65	1.595.001,91
Extratributarie	(+)	196.379,04	172.944,71	148.437,55
Entr. correnti spec. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		2.340.718,68	2.479.933,47	2.594.789,46
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	37.610,79	29.924,64	42.128,37
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	15.000,00	0,00	0,00
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		52.610,79	29.924,64	42.128,37
Totale		2.393.329,47	2.509.858,11	2.636.917,83



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).

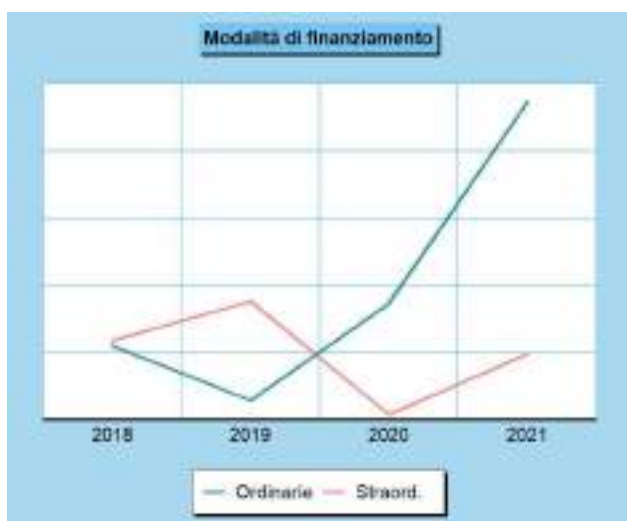


Le risorse destinate agli investimenti

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.

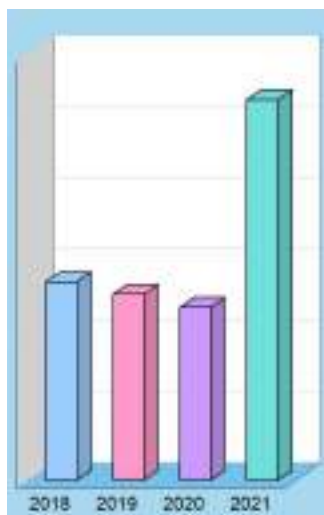
Fabbisogno 2021

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	2.607.298,30	2.607.298,30
Investimenti	2.672.198,50	2.672.198,50
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	823.162,74	823.162,74
Totale	6.102.659,54	6.102.659,54



Finanziamento bilancio investimenti 2021

Entrate		2021
Entrate in C/capitale	(+)	2.038.125,55
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		2.038.125,55
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	160.495,07
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	473.577,88
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		634.072,95
Totale		2.672.198,50



Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

Entrate		2018	2019	2020
Entrate in C/capitale	(+)	680.891,21	377.122,85	916.717,46
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		680.891,21	377.122,85	916.717,46
FPV stanziato a bil. investimenti	(+)	243.286,63	773.494,93	298.033,88
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	412.990,21	154.270,81	0,00
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	(+)	54.300,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		710.576,84	927.765,74	298.033,88
Totale		1.391.468,05	1.304.888,59	1.214.751,34

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.



Personale complessivo

Cod.		Dotazione organica	Presenze effettive
B	Operatori socio-assistenziali	3	0
B1	Lazzara Roberto	1	1
B4	Menis Fulvio	1	1
B7	Picco Fredi	1	1
B8	VACANTE	1	0
B9	Pasini Manuela	1	1
C1	Brocchetto Chiara	1	1
C1	Fadi Vittorio	1	1
C2	Polla Daniela	1	1
C3	Tosoni Laura	1	1
C5	Benedetti Paola	1	1
C6	Cargnelutti Gilberto	1	1
D1	Paladin Raffaella	1	1
D4	Gobbo Vanni	1	1
D5	VACANTE	1	0
PLA5	Chiarandon Edi	1	1
PLB	VACANTE	1	0
	Personale di ruolo	19	13
	Personale fuori ruolo		0
	Totale		13



Forza lavoro e spesa corrente

Composizione forza lavoro	Numero
Personale previsto (dotazione organica)	19
Dipendenti in servizio: di ruolo	13
non di ruolo	0
Totale personale	13
Incidenza spesa personale	Importo
Spesa per il personale	731.225,43
Altre spese correnti	1.688.190,84
Totale spesa corrente	2.419.416,27



Considerazioni e valutazioni

Si evidenzia che nel corso del 2021, nel secondo semestre si verificherà la cessazione per quiescenza di due dipendenti nel servizio manutentivo. Il servizio anagrafe dal 01.01.2021 è gestito da una sola persona essendo una dipendente transitata in comando presso gli uffici forestali della Regione. A bilancio è stata individuato il rimborso delle spese da parte della Regione. Sono previsti in corso d'anno due concorsi uno per l'assunzione di un C che vada a coprire un posto in segreteria e che dia un aiuto all'attuale dipendente dell'anagrafe e uno per l'assunzione di un secondo vigile. La spesa è stata prevista a decorrere dal secondo semestre 2021.

Documento Unico di Programmazione
SEZIONE OPERATIVA



Sezione Operativa (Parte 1)

VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI



Valutazione generale dei mezzi finanziari

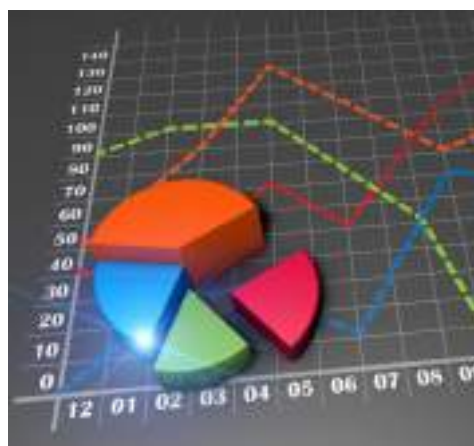
Valutazione dei mezzi finanziari

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

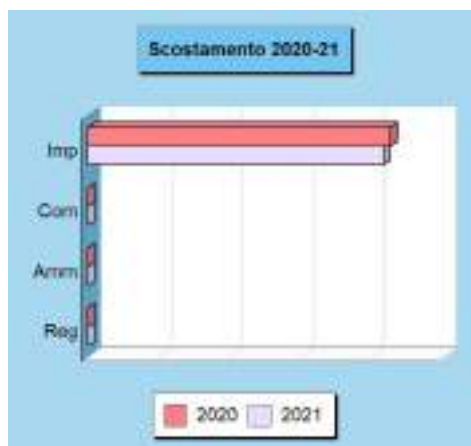
Federalismo fiscale e solidarietà sociale

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 prospere, 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	2020	2021
	-19.350,00	851.350,00	832.000,00
Composizione		2020	2021
Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101)		851.350,00	832.000,00
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		851.350,00	832.000,00



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)	2018 (Accertamenti)	2019 (Accertamenti)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)
Imposte, tasse	801.656,66	884.873,11	851.350,00	832.000,00	832.000,00	832.000,00
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	801.656,66	884.873,11	851.350,00	832.000,00	832.000,00	832.000,00

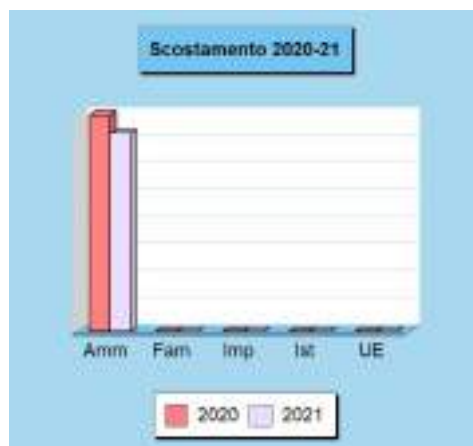
Trasferimenti correnti - valutazione e andamento

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	2020	2021
	-133.306,15	1.595.001,91	1.461.695,76
Composizione		2020	2021
Trasferimenti Amm. pubbliche (Tip.101)		1.595.001,91	1.461.695,76
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		1.595.001,91	1.461.695,76



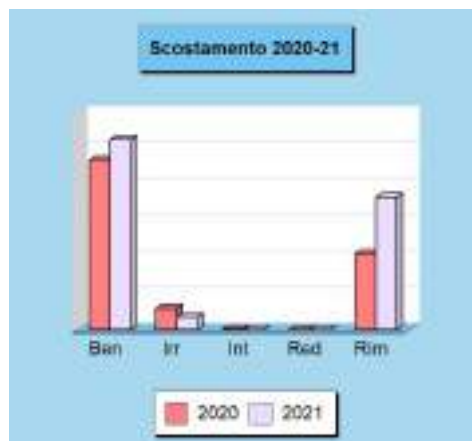
Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2018 (Accertamenti)	2019 (Accertamenti)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)
Trasf. Amm. pubbliche	1.342.682,98	1.422.115,65	1.595.001,91	1.461.695,76	1.445.116,52	1.445.116,52
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	1.342.682,98	1.422.115,65	1.595.001,91	1.461.695,76	1.445.116,52	1.445.116,52

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	2020	2021
	37.241,48	148.437,55	185.679,03
Composizione		2020	2021
Vendita beni e servizi (Tip.100)		94.003,95	105.365,46
Repressione Irregolarità e illeciti (Tip.200)		11.905,90	7.000,00
Interessi (Tip.300)		400,00	0,00
Redditi da capitale (Tip.400)		0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate (Tip.500)		42.127,70	73.313,57
Totale		148.437,55	185.679,03

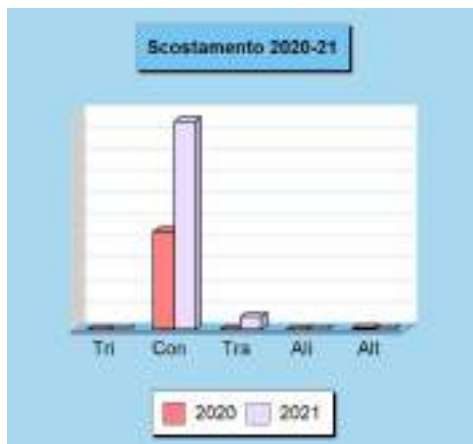


Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)						
Aggregati (intero Titolo)	2018 (Accertamenti)	2019 (Accertamenti)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)
Beni e servizi	155.113,89	146.972,52	94.003,95	105.365,46	101.865,46	101.865,46
Irregolarità e illeciti	10.041,76	3.779,70	11.905,90	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Interessi	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	400,00
Redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate	31.223,39	22.192,49	42.127,70	73.313,57	63.948,35	63.948,35
Totale	196.379,04	172.944,71	148.437,55	185.679,03	173.213,81	173.213,81

Entrate c/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 (intero titolo)	Scostamento	2020	2021
	1.121.408,09	916.717,46	2.038.125,55
Composizione		2020	2021
Tributi in conto capitale (Tip.100)		0,00	0,00
Contributi agli investimenti (Tip.200)		905.717,46	1.916.581,12
Trasferimenti in conto capitale (Tip.300)		0,00	121.544,43
Alienazione beni materiali e imm. (Tip.400)		0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale (Tip.500)		11.000,00	0,00
Totale		916.717,46	2.038.125,55

Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2018 (Accertamenti)	2019 (Accertamenti)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi investimenti	671.577,85	368.170,00	905.717,46	1.916.581,12	84.915,61	74.915,61
Trasferimenti in C/cap.	0,00	0,00	0,00	121.544,43	0,00	0,00
Alienazione beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in C/cap.	9.313,36	8.952,85	11.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale	680.891,21	377.122,85	916.717,46	2.038.125,55	84.915,61	74.915,61

Riduzione att. finanz. - valutazione e andamento

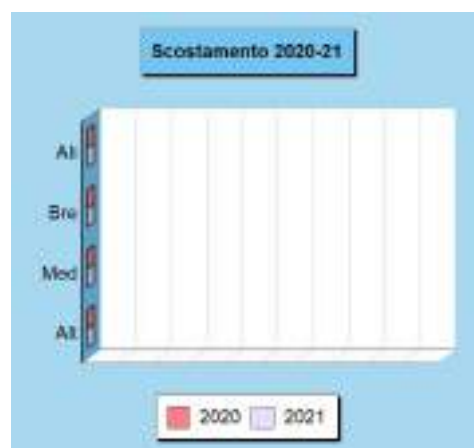
Riduzione di attività finanziarie

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	2020	2021
(intero titolo)	0,00	0,00	0,00
Composizione			
		2020	2021
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



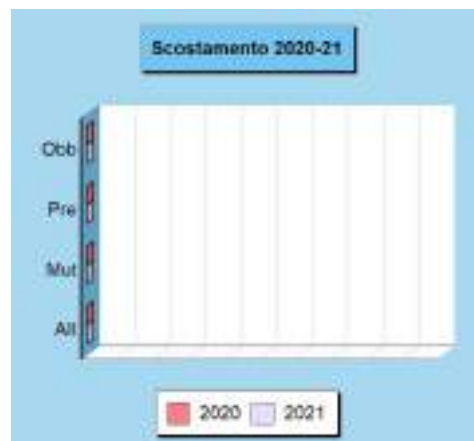
Riduzione di attività finanziarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2018	2019	2020	2021	2022	2023
(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 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	2020	2021
(intero titolo)	0,00	0,00	0,00
Composizione		2020	2021
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	0,00
Altre forme di indebitamento (Tip.400)		0,00	0,00
Totale		0,00	0,00

Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2018 (Accertamenti)	2019 (Accertamenti)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)	2023 (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	54.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	54.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

The background features several decorative blue swirls of varying thickness and opacity, creating a sense of motion and flow. One prominent swirl is in the upper left, while others are more diffuse and layered in the center and lower right.

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		
	2021	2022	2023
01 Servizi generali e istituzionali	1.119.493,82	858.570,40	857.570,40
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	121.966,19	87.263,00	87.263,00
04 Istruzione e diritto allo studio	454.516,80	230.061,00	220.061,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	123.266,77	119.033,94	118.531,97
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	120.009,94	51.052,70	49.487,89
07 Turismo	15.950,00	8.000,00	8.000,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	56.199,21	47.944,95	44.140,94
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	795.770,42	299.700,00	299.700,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.323.503,33	270.535,93	267.267,86
11 Soccorso civile	2.400,00	2.400,00	2.400,00
12 Politica sociale e famiglia	778.594,47	229.121,19	228.342,89
13 Tutela della salute	12.000,00	6.000,00	6.000,00
14 Sviluppo economico e competitività	11.880,00	10.880,00	10.880,00
15 Lavoro e formazione professionale	300,00	300,00	300,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	104.864,16	60.000,00	60.000,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	50.899,66	57.076,77	58.076,77
50 Debito pubblico	187.882,03	197.306,06	207.223,22
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Programmazione effettiva	5.279.496,80	2.535.245,94	2.525.245,94



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 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

A partire dall'anno 2017 il Comune di Osoppo ha gestito in forma associata i servizi di "Personale" e "tributi" con l' Uti collinare. Dal 2021 i servizi vengono svolti per tutti i comuni collinari dal Consorzio collinare. L'ufficio Suap viene gestito grazie ad una convenzione con il Comune di San Daniele del Friuli.

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2021-2023 i seguenti obiettivi operativi:

Attenta politica tributaria finalizzata alla definizione del mix tributario più favorevole per i cittadini, costante attenzione alle spese al fine di evitare aumenti della pressione fiscale

Sostituzione dei dipendenti cessati

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	915.726,21	858.570,40	857.570,40
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		915.726,21	858.570,40	857.570,40
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	203.767,61	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		203.767,61	0,00	0,00
Totale		1.119.493,82	858.570,40	857.570,40

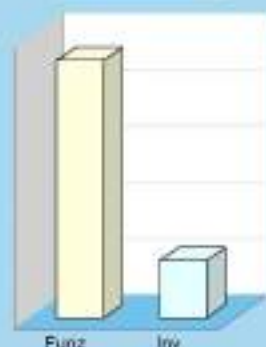
Destinazione spesa 2021-23



Programmi 2021

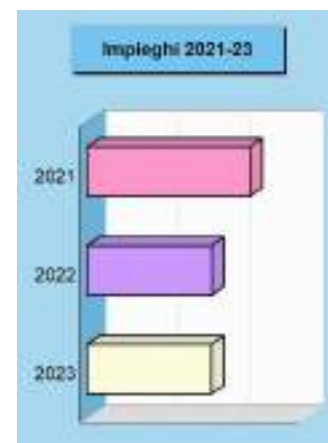
Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
101 Organi istituzionali	90.917,00	0,00	90.917,00
102 Segreteria generale	50.046,00	16.999,78	67.045,78
103 Gestione finanziaria	133.303,34	0,00	133.303,34
104 Tributi e servizi fiscali	63.609,28	0,00	63.609,28
105 Demanio e patrimonio	5.830,00	0,00	5.830,00
106 Ufficio tecnico	221.959,87	186.767,83	408.727,70
107 Anagrafe e stato civile	101.143,00	0,00	101.143,00
108 Sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
109 Assistenza ad enti locali	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	10.500,00	0,00	10.500,00
111 Altri servizi generali	238.417,72	0,00	238.417,72
Totale	915.726,21	203.767,61	1.119.493,82

Impieghi 2021



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
101 Organi istituzionali	90.917,00	90.617,00	90.617,00
102 Segreteria generale	67.045,78	48.046,00	48.046,00
103 Gestione finanziaria	133.303,34	128.303,34	127.303,34
104 Tributi e servizi fiscali	63.609,28	54.244,06	54.244,06
105 Demanio e patrimonio	5.830,00	5.830,00	5.830,00
106 Ufficio tecnico	408.727,70	218.846,00	218.846,00
107 Anagrafe e stato civile	101.143,00	111.983,00	111.983,00
108 Sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
109 Assistenza ad enti locali	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	10.500,00	9.900,00	9.900,00
111 Altri servizi generali	238.417,72	190.801,00	190.801,00
Totale	1.119.493,82	858.570,40	857.570,40



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.

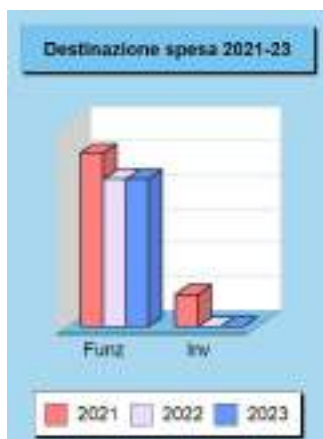


MISSIONE 3 - ordine pubblico e sicurezza

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2021-2023, 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. L'assunzione di un vigile risponde all'esigenza di potenziare i controlli. Aumento delle telecamere presenti sul territorio.

- Realizzazione di controlli stradali festivo/serali.

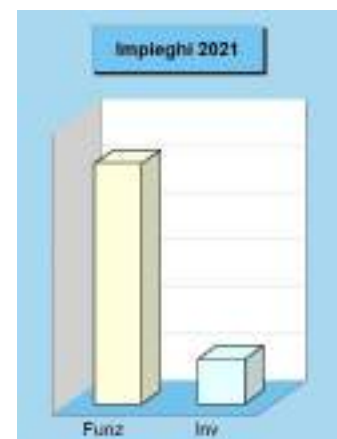


Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	102.784,83	87.263,00	87.263,00
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		102.784,83	87.263,00	87.263,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	19.181,36	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		19.181,36	0,00	0,00
Totale		121.966,19	87.263,00	87.263,00

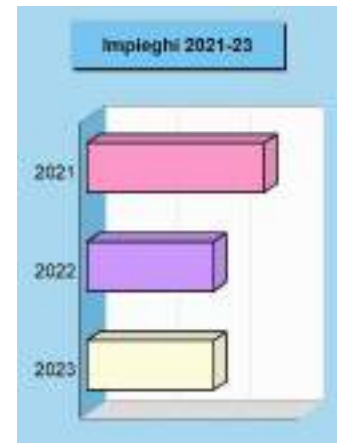
Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
301 Polizia locale e amministrativa	73.700,00	19.181,36	92.881,36
302 Sicurezza urbana	29.084,83	0,00	29.084,83
Totale	102.784,83	19.181,36	121.966,19



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
301 Polizia locale e amministrativa	92.881,36	87.263,00	87.263,00
302 Sicurezza urbana	29.084,83	0,00	0,00
Totale	121.966,19	87.263,00	87.263,00



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.

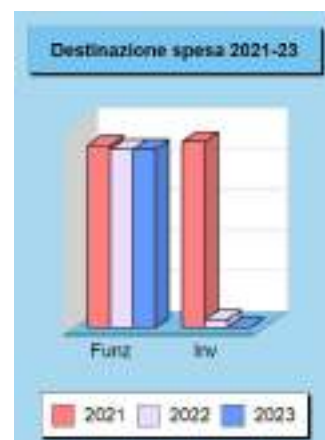


MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2021-2023, i seguenti obiettivi operativi:

- **Manutenzione straordinaria del complesso scolastico;**
- **Lavori di adeguamento della biblioteca;**
- **Mantenimento dell'attuale offerta formativa;**
- **Sostegno al piano dell'offerta formativa di tutte le istituzioni scolastiche;**
- **Sostegno alla spesa per l'istruzione sostenuta dalle famiglie (scuolabus e mensa);**
- **Prosecuzione del servizio di pre-accoglienza;**

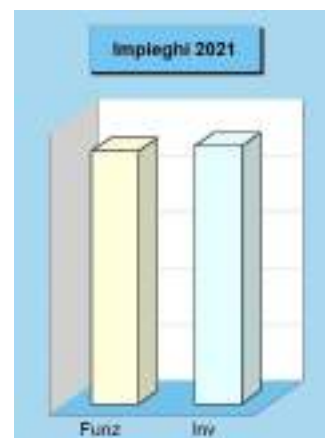
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U) (+)	224.960,00	220.061,00	220.061,00
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	224.960,00	220.061,00	220.061,00
In conto capitale (Tit.2/U) (+)	229.556,80	10.000,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	229.556,80	10.000,00	0,00
Totale	454.516,80	230.061,00	220.061,00



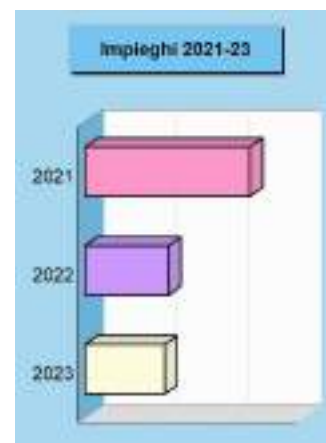
Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
401 Istruzione prescolastica	66.360,00	0,00	66.360,00
402 Altri ordini di istruzione	37.700,00	229.556,80	267.256,80
404 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	106.200,00	0,00	106.200,00
407 Diritto allo studio	14.700,00	0,00	14.700,00
Totale	224.960,00	229.556,80	454.516,80



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
401 Istruzione prescolastica	66.360,00	66.561,00	66.561,00
402 Altri ordini di istruzione	267.256,80	47.600,00	37.600,00
404 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	106.200,00	101.200,00	101.200,00
407 Diritto allo studio	14.700,00	14.700,00	14.700,00
Totale	454.516,80	230.061,00	220.061,00



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 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano per il triennio 2021-2023, i seguenti obiettivi operativi:

Patrimonio:

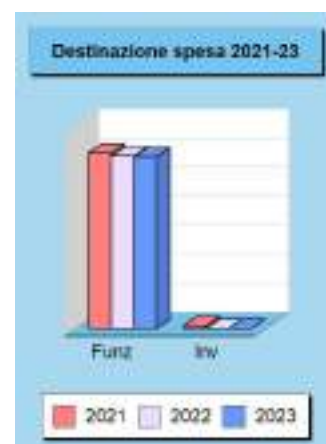
- Apertura, compatibilmente con l'attuale pandemia in corso, del Museo della fortezza e dei servizi complementari ad esso correlati, salvaguardia tutela e valorizzazione delle impronte fossili, prosecuzione delle campagne di scavo archeologico.

Attività culturali:

- Prosecuzione della collaborazione con Ana-Thema teatro;
- Mantenimento del servizio offerto dalla biblioteca comunale;
- Prosecuzione del progetto pluriennale "Osoppo paese delle orchidee"

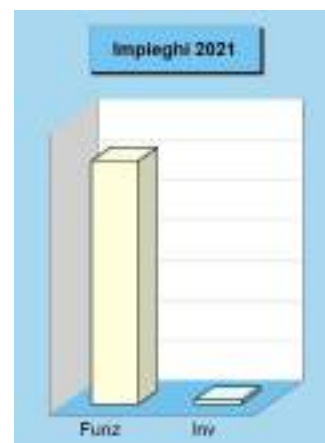
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	121.213,51	119.033,94	118.531,97
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		121.213,51	119.033,94	118.531,97
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	2.053,26	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		2.053,26	0,00	0,00
Totale		123.266,77	119.033,94	118.531,97

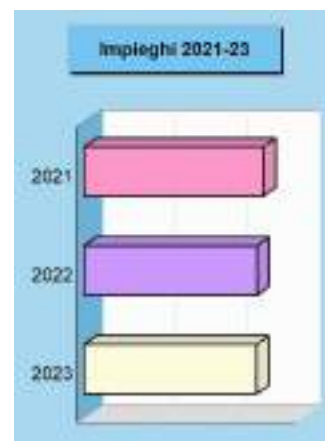


Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
501 Beni di interesse storico	0,00	2.053,26	2.053,26
502 Cultura e interventi culturali	121.213,51	0,00	121.213,51
Totale	121.213,51	2.053,26	123.266,77

**Programmi 2021-23**

Programma	2021	2022	2023
501 Beni di interesse storico	2.053,26	0,00	0,00
502 Cultura e interventi culturali	121.213,51	119.033,94	118.531,97
Totale	123.266,77	119.033,94	118.531,97



Politica giovanile, sport e tempo libero

Missione 06 e relativi programmi

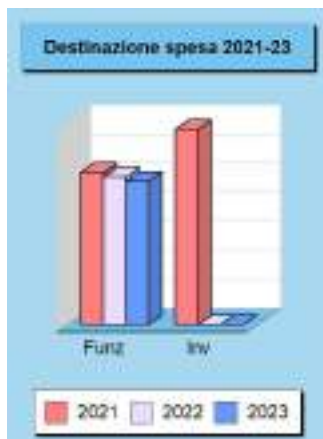
Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino 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 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2021-2023, i seguenti obiettivi operativi:

- Prosecuzione del progetto "Borse lavoro giovani";
- Prosecuzione dei progetti di servizio civile nazionale e solidale;
- sostegno all'associazionismo sportivo;
- Collaborazione con tutte le associazioni sportive per un ulteriore sviluppo delle attività sportive rivolte ai giovani;
- Valorizzazione del Centro Polifunzionale nell'ottica di promozione della pratica sportiva tra i giovani.

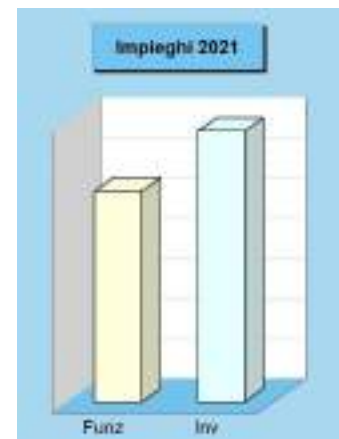


Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	52.551,91	51.052,70	49.487,89
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		52.551,91	51.052,70	49.487,89
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	67.458,03	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		67.458,03	0,00	0,00
Totale		120.009,94	51.052,70	49.487,89

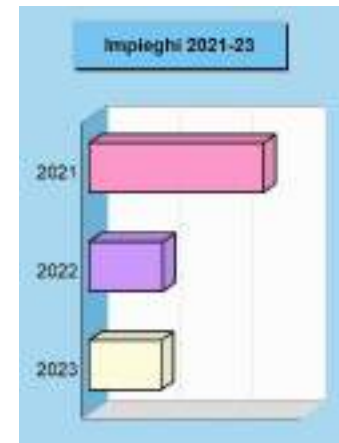
Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
601 Sport e tempo libero	41.751,91	67.458,03	109.209,94
602 Giovani	10.800,00	0,00	10.800,00
Totale	52.551,91	67.458,03	120.009,94



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
601 Sport e tempo libero	109.209,94	40.252,70	38.687,89
602 Giovani	10.800,00	10.800,00	10.800,00
Totale	120.009,94	51.052,70	49.487,89



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

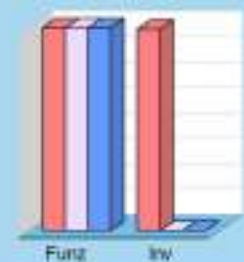
Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2021-2023, i seguenti obiettivi operativi:

- aumento dell'attrattività e dei servizio dello sportello IAT;
- incremento degli eventi, di ogni livello, sia di piccolo impatto che di impatto superiore, rivitalizzazione del paese soprattutto attraverso la valorizzazione dei siti caratteristici: Fortezza, Parco del Rivellino, Bosco ecc...
- 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 e le associazioni finalizzati all'offerta e promozione turistica.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+) 8.000,00	8.000,00	8.000,00
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	8.000,00	8.000,00	8.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+) 7.950,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+) 0,00	0,00	0,00
Spese investimento	7.950,00	0,00	0,00
Totale	15.950,00	8.000,00	8.000,00

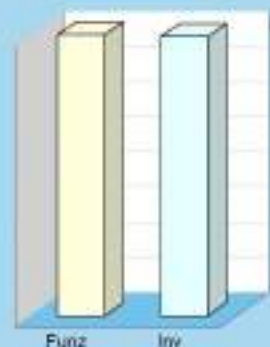
Destinazione spesa 2021-23



Programmi 2021

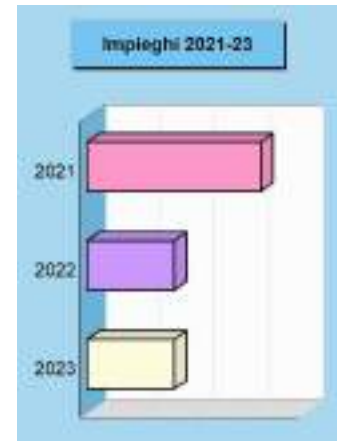
Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
701 Turismo	8.000,00	7.950,00	15.950,00
Totale	8.000,00	7.950,00	15.950,00

Impieghi 2021



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
701 Turismo	15.950,00	8.000,00	8.000,00
Totale	15.950,00	8.000,00	8.000,00



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.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	51.519,21	47.944,95	44.140,94
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		51.519,21	47.944,95	44.140,94
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	4.680,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		4.680,00	0,00	0,00
Totale		56.199,21	47.944,95	44.140,94

Destinazione spesa 2021-23

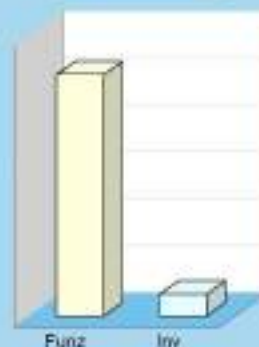


Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
801 Urbanistica e territorio	51.519,21	4.680,00	56.199,21
802 Edilizia pubblica	0,00	0,00	0,00

Totale	51.519,21	4.680,00	56.199,21
---------------	------------------	-----------------	------------------

Impieghi 2021

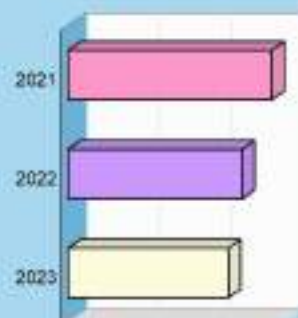


Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
801 Urbanistica e territorio	56.199,21	47.944,95	44.140,94
802 Edilizia pubblica	0,00	0,00	0,00

Totale	56.199,21	47.944,95	44.140,94
---------------	------------------	------------------	------------------

Impieghi 2021-23



Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

Missione 09 e relativi programmi

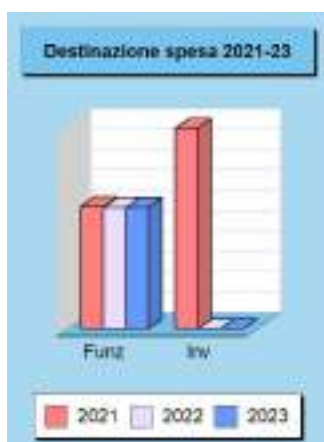
Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile 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 2021-2023, i seguenti obiettivi operativi:

- PSR 2014-2020;
- opere di difesa da crolli sul Colle di Osoppo.

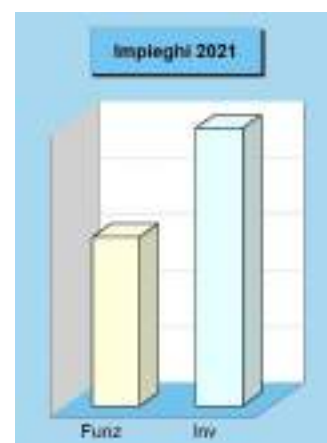


Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	301.232,52	299.700,00	299.700,00
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		301.232,52	299.700,00	299.700,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	494.537,90	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		494.537,90	0,00	0,00
Totale		795.770,42	299.700,00	299.700,00

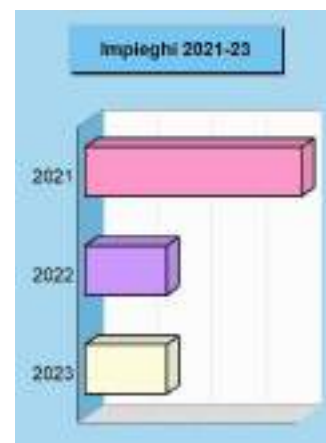
Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
901 Difesa suolo	0,00	486.071,10	486.071,10
902 Tutela e recupero ambiente	39.500,00	8.466,80	47.966,80
903 Rifiuti	261.000,00	0,00	261.000,00
904 Servizio idrico integrato	732,52	0,00	732,52
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	301.232,52	494.537,90	795.770,42



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
901 Difesa suolo	486.071,10	0,00	0,00
902 Tutela e recupero ambiente	47.966,80	38.500,00	38.500,00
903 Rifiuti	261.000,00	261.000,00	261.000,00
904 Servizio idrico integrato	732,52	200,00	200,00
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	795.770,42	299.700,00	299.700,00



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 MOBILITA'

Sulla base degli obiettivi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato si individuano, per il triennio 2021-2023 i seguenti obiettivi operativi:

- Manutenzione straordinaria strade comunali vicinali;
- realizzazione rotatorie intersezione SR 463 e Sp 63 e SR 463 e Piazza Dante;
- Sostituzione illuminazione pubblica con lampade a led;
- Completamento opere di urbanizzazione
riqualificazione di alcune strade ed aree pubbliche

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	269.748,55	255.620,32	252.352,25
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		269.748,55	255.620,32	252.352,25
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	1.053.754,78	14.915,61	14.915,61
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		1.053.754,78	14.915,61	14.915,61
Totale		1.323.503,33	270.535,93	267.267,86

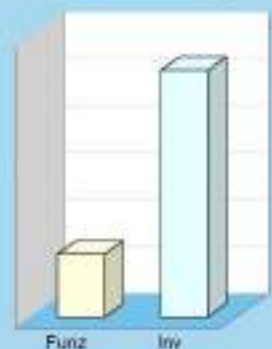
Destinazione spesa 2021-23



Programmi 2021

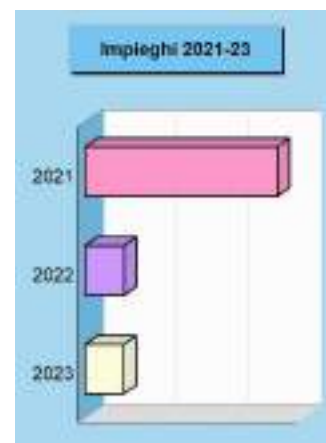
Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1001 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00
1003 Trasporto via d'acqua	0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	269.748,55	1.053.754,78	1.323.503,33
Totale	269.748,55	1.053.754,78	1.323.503,33

Impieghi 2021



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
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	1.323.503,33	270.535,93	267.267,86
Totale	1.323.503,33	270.535,93	267.267,86



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		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	2.400,00	2.400,00	2.400,00
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		2.400,00	2.400,00	2.400,00
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		2.400,00	2.400,00	2.400,00

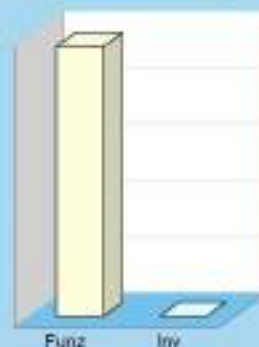
Destinazione spesa 2021-23



Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1101 Protezione civile	2.400,00	0,00	2.400,00
1102 Calamità naturali	0,00	0,00	0,00
Totale	2.400,00	0,00	2.400,00

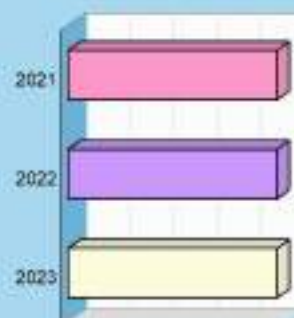
Impieghi 2021



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
1101 Protezione civile	2.400,00	2.400,00	2.400,00
1102 Calamità naturali	0,00	0,00	0,00
Totale	2.400,00	2.400,00	2.400,00

Impieghi 2021-23



Politica sociale e famiglia

Missione 12 e relativi programmi

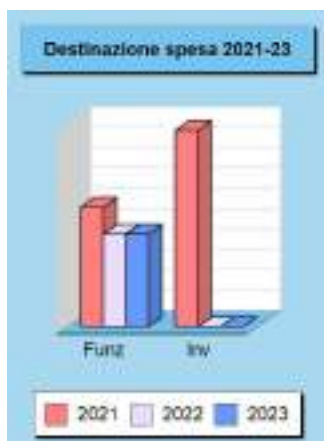
Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio 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 2021-2023 i seguenti obiettivi operativi:

- Ristrutturazione del centro Anziani;
- Proseguimento nella gestione dei contributi regionali (bonus bebè, carta famiglia ecc..)
- Sostegno economico per particolari situazioni (contributo trasporto e mensa scolastica, contributi straordinari a persone bisognose);
- Prosecuzione nell'erogazione di borse di studio per studenti meritevoli;
- Prosecuzione progetto "Volontariato civico";

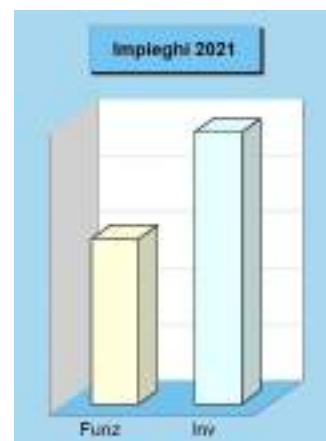


Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	294.199,87	229.121,19	228.342,89
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		294.199,87	229.121,19	228.342,89
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	484.394,60	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		484.394,60	0,00	0,00
Totale		778.594,47	229.121,19	228.342,89

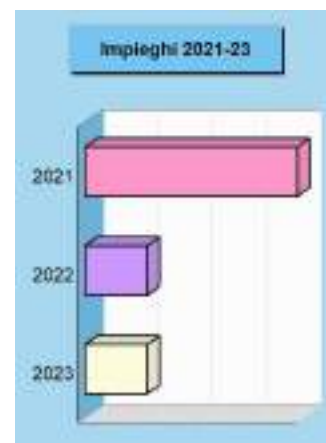
Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1201 Infanzia, minori e asilo nido	50.000,00	0,00	50.000,00
1202 Disabilità	78.000,00	0,00	78.000,00
1203 Anziani	4.000,00	484.394,60	488.394,60
1204 Esclusione sociale	25.020,00	0,00	25.020,00
1205 Famiglia	74.735,92	0,00	74.735,92
1206 Diritto alla casa	18.102,00	0,00	18.102,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00
1208 Cooperazione e associazioni	0,00	0,00	0,00
1209 Cimiteri	44.341,95	0,00	44.341,95
Totale	294.199,87	484.394,60	778.594,47



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
1201 Infanzia, minori e asilo nido	50.000,00	50.000,00	50.000,00
1202 Disabilità	78.000,00	78.000,00	78.000,00
1203 Anziani	488.394,60	4.000,00	4.000,00
1204 Esclusione sociale	25.020,00	25.020,00	25.020,00
1205 Famiglia	74.735,92	25.400,00	25.400,00
1206 Diritto alla casa	18.102,00	18.102,00	18.102,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00
1208 Cooperazione e associazioni	0,00	0,00	0,00
1209 Cimiteri	44.341,95	28.599,19	27.820,89
Totale	778.594,47	229.121,19	228.342,89



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 2021-2023, i seguenti obiettivi operativi:

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

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	12.000,00	6.000,00	6.000,00
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		12.000,00	6.000,00	6.000,00
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		12.000,00	6.000,00	6.000,00

Destinazione spesa 2021-23



Programmi 2021

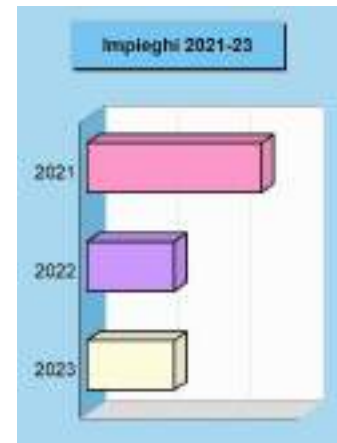
Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1307 Ulteriori spese sanitarie	12.000,00	0,00	12.000,00
Totale	12.000,00	0,00	12.000,00

Impieghi 2021



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
1307 Ulteriori spese sanitarie	12.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale	12.000,00	6.000,00	6.000,00



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		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	11.880,00	10.880,00	10.880,00
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		11.880,00	10.880,00	10.880,00
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		11.880,00	10.880,00	10.880,00

Destinazione spesa 2021-23



Programmi 2021

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	11.880,00	0,00	11.880,00
Totale	11.880,00	0,00	11.880,00

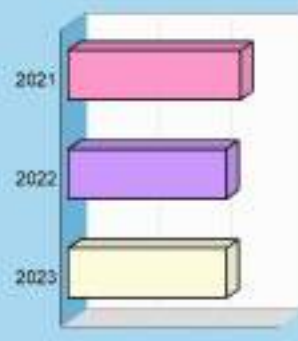
Impieghi 2021



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
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	11.880,00	10.880,00	10.880,00
Totale	11.880,00	10.880,00	10.880,00

Impieghi 2021-23



Lavoro e formazione professionale

Missione 15 e relativi programmi

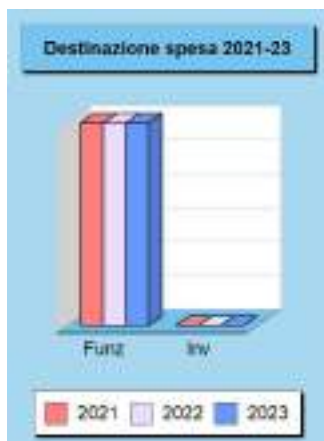
I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della 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 2021-2023, i seguenti obiettivi operativi:

- Attivazione progetto di valorizzazione economico sociale (inserimento soggetti disoccupati: cantieri di lavoro)

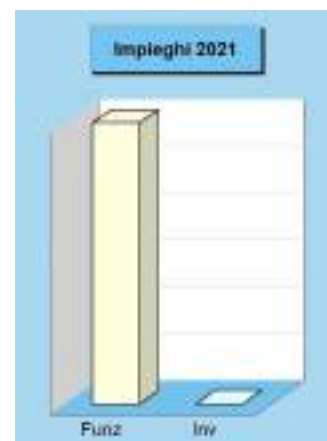


Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	300,00	300,00	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		300,00	300,00	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		300,00	300,00	300,00

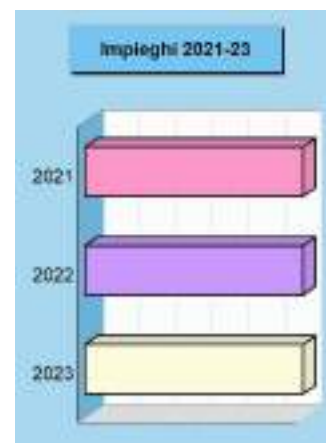
Programmi 2021

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	300,00	0,00	300,00
Totale	300,00	0,00	300,00



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
1501 Sviluppo mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00
1502 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
1503 Sostegno occupazione	300,00	300,00	300,00
Totale	300,00	300,00	300,00



Agricoltura e pesca

Missione 16 e relativi programmi

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
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)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	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		0,00	0,00	0,00



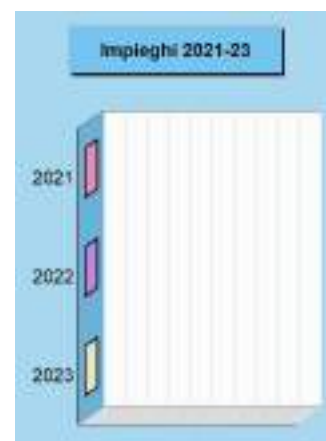
Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1601 Agricoltura e agroalimentare	0,00	0,00	0,00
1602 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
1601 Agricoltura e agroalimentare	0,00	0,00	0,00
1602 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00



Energia e fonti energetiche

Missione 17 e relativi programmi

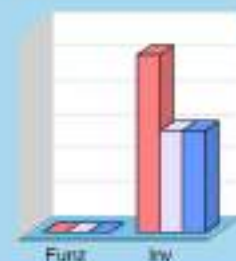
L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Partendo da questa premessa, possono essere attribuite all'ente le attività di programmazione del sistema energetico e di possibile razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale statale. Queste competenze possono estendersi fino alle attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2021	2022	2023
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) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	0,00	0,00	0,00
In conto capitale (Tit.2/U) (+)	104.864,16	60.000,00	60.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	104.864,16	60.000,00	60.000,00
Totale	104.864,16	60.000,00	60.000,00

Destinazione spesa 2021-23

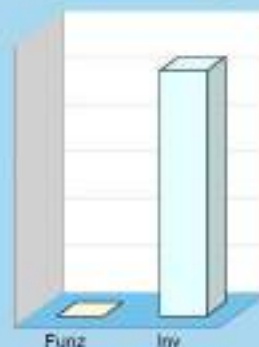


2021 2022 2023

Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1701 Fonti energetiche	0,00	104.864,16	104.864,16
Totale	0,00	104.864,16	104.864,16

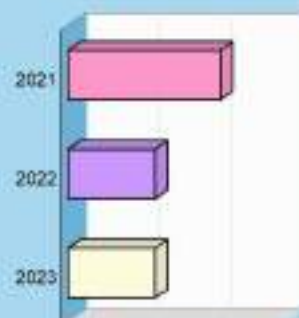
Impieghi 2021



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
1701 Fonti energetiche	104.864,16	60.000,00	60.000,00
Totale	104.864,16	60.000,00	60.000,00

Impieghi 2021-23



Relazioni con autonomie locali

Missione 18 e relativi programmi

Questa missione, insieme all'analoga dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni intersettoriali con enti, strutture e organizzazioni che presentano gradi di affinità o di sussidiarietà, e questo sia per quanto riguarda le finalità istituzionali che per le modalità di intervento operativo sul territorio. Rientrano in questo contesto le erogazioni verso altre amministrazioni per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, i trasferimenti perequativi e per interventi in attuazione del federalismo fiscale. Comprende le concessioni di crediti a favore di altre amministrazioni territoriali, oltre agli interventi della politica regionale unitaria per le relazioni con le autonomie, o comunque legate alla collettività.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
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)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	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		0,00	0,00	0,00

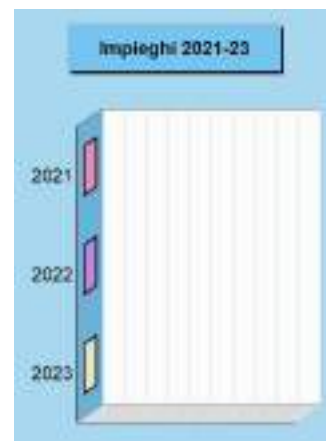
Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1801 Autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
1801 Autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00



Relazioni internazionali

Missione 19 e relativi programmi

Il contesto in cui opera la missione è molto particolare ed è connesso a situazioni specifiche dove, per effetto di affinità culturali, storiche o sociali, oppure in seguito alla presenza di sinergie economiche o contiguità territoriali, l'ente locale si trova ad operare al di fuori del contesto nazionale. Sono caratteristiche presenti in un numero limitato di enti. In questo caso, gli interventi possono abbracciare l'amministrazione e il funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per l'attività di cooperazione internazionale allo sviluppo. Rientrano nel contesto anche gli specifici interventi della politica regionale di cooperazione territoriale a carattere transfrontaliero.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
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)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	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		0,00	0,00	0,00



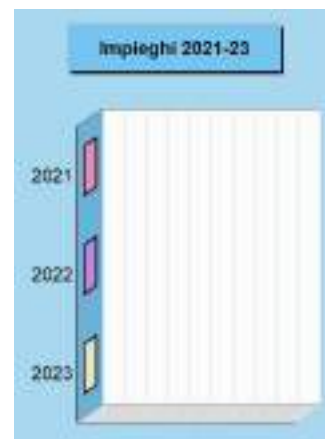
Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1901 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
1901 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00



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		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	50.899,66	57.076,77	58.076,77
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		50.899,66	57.076,77	58.076,77
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		50.899,66	57.076,77	58.076,77

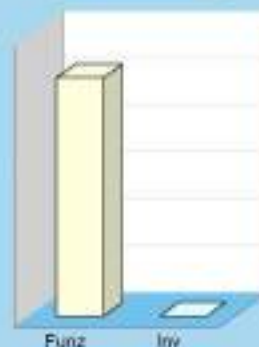
Destinazione spesa 2021-23



Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
2001 Fondo di riserva	15.651,74	0,00	15.651,74
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	33.914,92	0,00	33.914,92
2003 Altri fondi	1.333,00	0,00	1.333,00
Totale	50.899,66	0,00	50.899,66

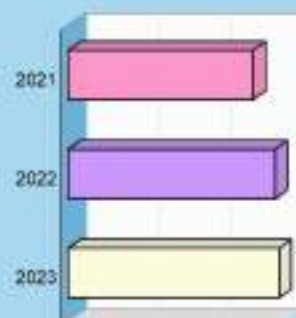
Impieghi 2021



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
2001 Fondo di riserva	15.651,74	25.412,77	26.456,07
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	33.914,92	30.331,00	30.287,70
2003 Altri fondi	1.333,00	1.333,00	1.333,00
Totale	50.899,66	57.076,77	58.076,77

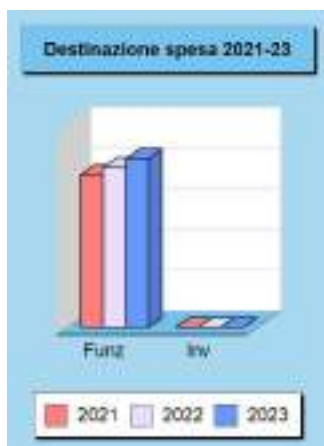
Impieghi 2021-23



Debito pubblico

Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

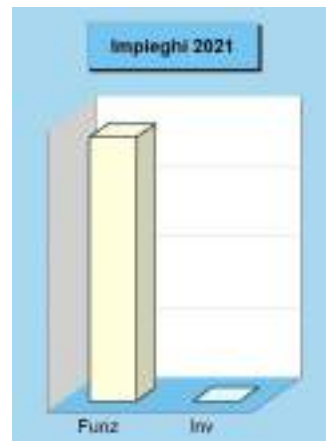


Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2021	2022	2023
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	187.882,03	197.306,06	207.223,22
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		187.882,03	197.306,06	207.223,22
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		187.882,03	197.306,06	207.223,22

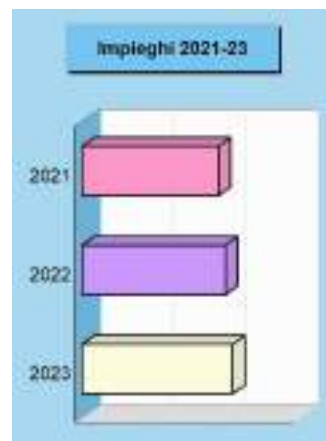
Programmi 2021

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
5001 Interessi su mutui e obbligazioni	0,00	0,00	0,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni	187.882,03	0,00	187.882,03
Totale	187.882,03	0,00	187.882,03



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
5001 Interessi su mutui e obbligazioni	0,00	0,00	0,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni	187.882,03	197.306,06	207.223,22
Totale	187.882,03	197.306,06	207.223,22



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		2021	2022	2023
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)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	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		0,00	0,00	0,00



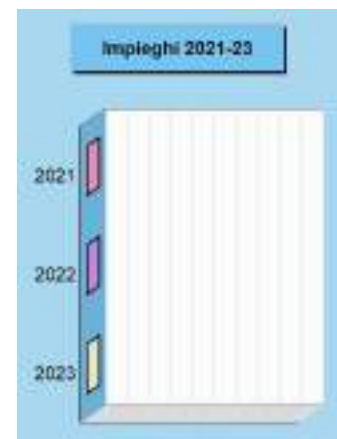
Programmi 2021

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



Programmi 2021-23

Programma	2021	2022	2023
6001 Anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00



Sezione Operativa (Parte 2)

PROGRAMMAZIONE PERSONALE, OO.PP., ACQUISTI E PATRIMONIO



Programmazione settoriale (personale, ecc.)

Piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

La seconda parte della sezione operativa (SEO) riprende taluni aspetti della programmazione soggette a particolari modalità di approvazione che si caratterizzano anche nell'adozione di specifici modelli ministeriali. Si tratta dei comparti delle *spese di gestione*, del *personale*, dei *lavori pubblici*, del *patrimonio* e delle *forniture e servizi*, tutte soggette a precisi vincoli di legge. In questi casi, i rispettivi modelli predisposti dall'ente e non approvati con specifici atti separati costituiscono parte integrante del DUP e si considerano approvati senza necessità di ulteriori deliberazioni.

Il primo dei vincoli citati interessa la razionalizzazione e riqualificazione della spesa di funzionamento, dato che le amministrazioni pubbliche sono tenute ad adottare piani triennali per individuare misure finalizzate a razionalizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Programmazione del 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 P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprese le categorie protette. Gli enti soggetti ai vincoli della finanza pubblica devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti, anche con 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 ed acquisti

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 deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare l'investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti per la realizzazione e il successivo collaudo. Analoga pianificazione, limitata però ad un intervallo più contenuto, va effettuata per le forniture di beni e servizi di importo superiore alla soglia minima stabilita per legge. L'ente, infatti, provvede ad approvare il programma biennale di forniture e servizi garantendo il finanziamento della spesa e stabilendo il grado di priorità.

Piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio

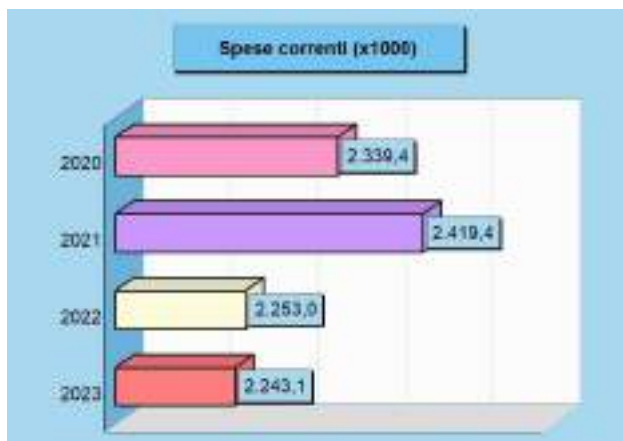
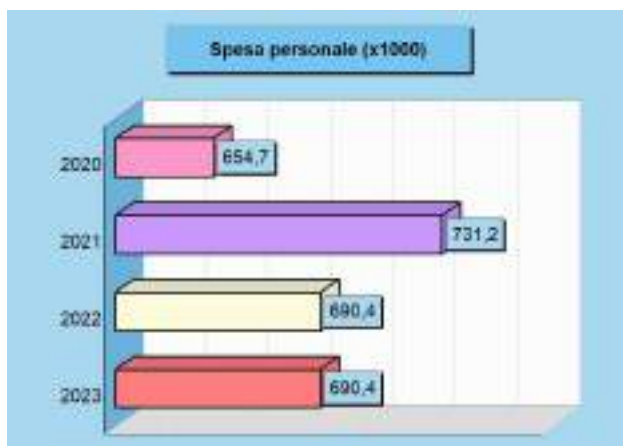
L'ente, con delibera di competenza giuntalesca, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio, 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 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 ai vincoli della finanza pubblica 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

	2020	2021	2022	2023
Forza lavoro				
Personale previsto (in pianta organica o dotazione organica)	19	19	19	0
Dipendenti in servizio: di ruolo	13	13	14	14
non di ruolo	0	0	0	0
Totale	13	13	14	14
Spesa per il personale				
Spesa per il personale complessiva	654.658,07	731.225,43	690.397,84	690.397,84
Spesa corrente	2.339.432,27	2.419.416,27	2.253.024,27	2.243.107,11

Opere e investimenti programmati o da rifinanziare

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 o rifinanziare gli interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.



Finanziamento del bilancio investimenti 2021

Denominazione	Importo
Entrate in C/capitale	2.038.125,55
FPV per spese C/capitale (FPV/E)	160.495,07
Avanzo di amministrazione	473.577,88
Risorse correnti	0,00
Riduzione attività finanziarie	0,00
Accensione di prestiti	0,00
Totale	2.672.198,50



Principali investimenti programmati per il triennio 2021-23

Denominazione	2021	2022	2023
LAVORI DI ADEGUAMENTO DELLA BIBLIOTECA	136.679,73	0,00	0,00
MANUTENZIONE STR. AMPLIAMENTO BOCCIODROMO	67.458,03	0,00	0,00
PSR FONDI PROGRAMMA SVILUPPO RURALE FVG 2014-2020	459.982,22	0,00	0,00
INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO SCOLASTICO	229.556,80	10.000,00	0,00
RISTRUTTURAZIONE CENTRO ANZIANI	484.394,60	0,00	0,00
COMPLETAMENTO ASFALTATURA STRADE COMUNALI	100.000,00	0,00	0,00
ROTATORIA SR 463 E LA SP 63	668.332,46	0,00	0,00
ROTATORIA DUE	182.750,00	0,00	0,00
EFFICIENTAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	104.864,16	60.000,00	60.000,00
MANUTENZIONE STRADE VICINALI	0,00	14.915,61	14.915,61
Totale	2.434.018,00	84.915,61	74.915,61

Programmazione acquisti di beni e servizi

La politica dell'amministrazione, nel campo degli acquisti di beni e servizi, è finalizzata ad assicurare all'ente, e di conseguenza anche al cittadino utente finale, il quantitativo di prodotti materiali o di servizi immateriali necessari al funzionamento regolare della struttura pubblica. Il tutto, naturalmente, cercando di conseguire un rapporto adeguato tra quantità, qualità e prezzo. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare l'erogazione di prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività (spesa corrente consolidata o di sviluppo). In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale. La pianificazione degli acquisti di importo rilevante deve necessariamente fare i conti con gli equilibri di parte corrente che stanziato, in tale contesto, un volume adeguato di entrate di diversa origine e natura. 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.



Principali acquisti programmati per il biennio 2021-22

Denominazione	2021	2022
ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

Alienazione e valorizzazione del patrimonio

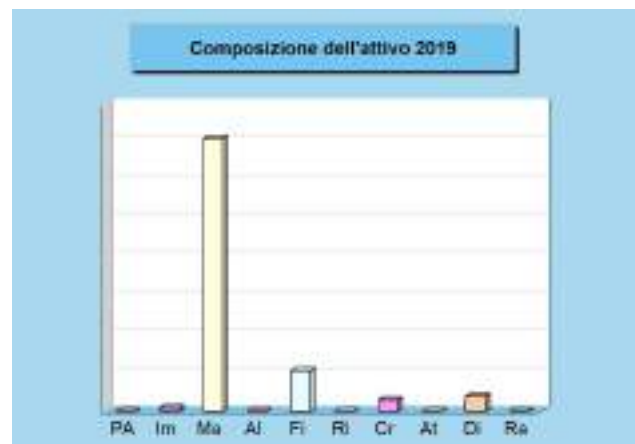
Piano delle alienazioni e valorizzazione

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.



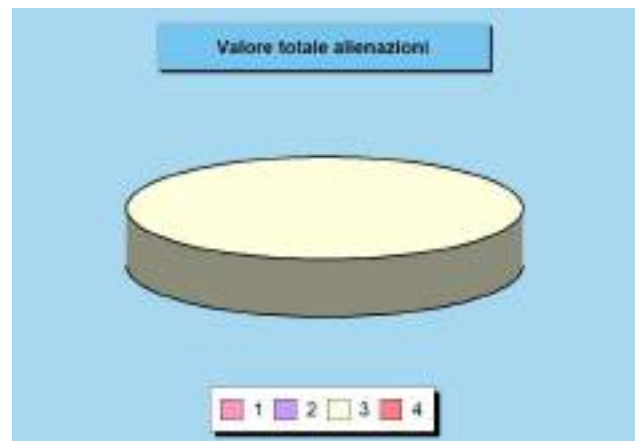
Attivo patrimoniale 2019

Denominazione	Importo
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	0,00
Immobilizzazioni immateriali	155.807,51
Immobilizzazioni materiali	14.167.487,71
Immobilizzazioni finanziarie	2.088.006,98
Rimanenze	0,00
Crediti	573.745,40
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	766.302,29
Ratei e risconti attivi	0,00
Totale	17.751.349,89



Piano delle alienazioni 2021-23

Tipologia	Importo
1 Fabbricati non residenziali	0,00
2 Fabbricati residenziali	0,00
3 Terreni	430,00
4 Altri beni	0,00
Totale	430,00



Stima del valore di alienazione (euro)

Tipologia	Stima del valore di alienazione (euro)			Unità alienabili (n.)		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
1 Fabbricati non residenziali	0,00	0,00	0,00	0	0	0
2 Fabbricati residenziali	0,00	0,00	0,00	0	0	0
3 Terreni	430,00	0,00	0,00	1	0	0
4 Altri beni	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Totale	430,00	0,00	0,00	1	0	0