

**COMUNE DI
PORPETTO**

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
2017-2019**

Nota di aggiornamento

INDICE

Presentazione	1
Introduzione al d.u.p. e logica espositiva	2
Linee programmatiche di mandato e gestione	3

Sezione strategica

SeS - Condizioni esterne

Analisi strategica delle condizioni esterne	6
Obiettivi generali individuati dal governo	7
Popolazione e situazione demografica	8
Territorio e pianificazione territoriale	10
Strutture ed erogazione dei servizi	11
Economia e sviluppo economico locale	12
Sinergie e forme di programmazione negoziata	13
Parametri interni e monitoraggio dei flussi	14

SeS - Condizioni interne

Analisi strategica delle condizioni interne	15
Organismi gestionali ed erogazione dei servizi	16
Opere pubbliche in corso di realizzazione	18
Tributi e politica tributaria	19
Tariffe e politica tariffaria	21
Spesa corrente per missione	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
Obiettivo di finanza pubblica	34

Sezione operativa

SeO - Valutazione generale dei mezzi finanziari

Valutazione generale dei mezzi finanziari	35
Entrate tributarie (valutazione e andamento)	36
Trasferimenti correnti (valutazione e andamento)	38
Entrate extratributarie (valutazione e andamento)	39
Entrate in conto capitale (valutazione e andamento)	40
Riduzione di attività finanziarie (valutazione)	41
Accensione di prestiti (valutazione e andamento)	42

SeO - Definizione degli obiettivi operativi

Definizione degli obiettivi operativi	43
Fabbisogno dei programmi per singola missione	44
Servizi generali e istituzionali	45
Ordine pubblico e sicurezza	47
Istruzione e diritto allo studio	49
Valorizzazione beni e attiv. culturali	51
Politica giovanile, sport e tempo libero	53
Assetto territorio, edilizia abitativa	55
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	57
Trasporti e diritto alla mobilità	59
Soccorso civile	61
Politica sociale e famiglia	63
Tutela della salute	65
Lavoro e formazione professionale	66
Fondi e accantonamenti	68
Debito pubblico	70
Anticipazioni finanziarie	72
SeO - Programmazione del personale, OO.PP., acquisti e patrimonio	73
Programmazione settoriale (personale, ecc.)	74
Programmazione e fabbisogno di personale	75
Opere pubbliche e investimenti programmati	76
Programmazione negli acquisti di beni e servizi	77
Permessi di costruire (oneri urbanizzazione)	78
Alienazione e valorizzazione del patrimonio	

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 adattate alle esigenze del triennio. Lo strumento per effettuare questo passaggio è il documento unico di programmazione (DUP).

Adempimenti e formalità previste dal legislatore

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

La programmazione strategica (SeS)

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

La programmazione operativa (SeO)

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

Qui di seguito si riportano le linee programmatiche e di mandato dell'attuale amministrazione comunale insediata il 6 giugno 2016.

AMMINISTRARE

Partecipazione, trasparenza, risorse: il futuro che ci attende

Amministrare significa offrire alle persone risposte concrete a problemi reali.

La **partecipazione** dei cittadini alla cosa pubblica è la sfida più impegnativa e siamo convinti sia indispensabile **accorciare la distanza con l'Istituzione** che ci proponiamo di governare. Per questo la Giunta Comunale organizzerà **periodiche riunioni aperte al pubblico**, durante le quali la popolazione potrà partecipare, informarsi e discutere.

Trasparenza, intesa come **conoscenza**; i cittadini devono sapere le ragioni che portano l'Amministrazione a decidere. Le tematiche più importanti dovranno essere condivise e discusse in anticipo, per condividere le soluzioni da adottare.

Le **risorse finanziarie del Comune** devono essere investite con responsabilità per **migliorare la qualità di vita dei cittadini**. Senza abbandonarsi a spese scriteriate, il denaro pubblico dovrà essere utilizzato in modo particolare per **venire incontro alle difficoltà delle fasce più fragili** della popolazione.

Le forme di aggregazione sovracomunale che stanno nascendo, in primis le **Unioni Territoriali Intercomunali**, vedranno Porpetto come una comunità che partecipa per raggiungere il traguardo del benessere comune. Riteniamo che la condivisione dei servizi essenziali con i Comuni limitrofi, lungi dal privare il territorio dei fondamentali uffici pubblici, possa al contrario favorire col tempo la razionalizzazione della spesa e liberare risorse da utilizzare in interventi di investimento ed in aiuti alle categorie più deboli.

LA NOSTRA COMUNITÀ

I giovani, i bambini, la scuola, i genitori, gli anziani, gli stranieri

Il **Muretto, i Modons, il Torneo dai Borgs** centri di raccolta delle migliori energie ed idee giovanili: **dar loro tutto il nostro sostegno**, perché i giovani sono la nostra speranza per il futuro. Vogliamo che i giovani maturino **una nuova coscienza civica**, per cogliere l'importanza di dedicarsi alla comunità di appartenenza.

Vogliamo **coinvolgere i ragazzi nei meccanismi amministrativi**, attraverso strumenti come il “**Consiglio dei ragazzi**”. Vogliamo potenziare le forme di comunicazione interattiva, creando appositi spazi Wi-Fi free nelle aree della scuola e della chiesa.

I **bambini** devono crescere in un posto tranquillo e sicuro, fatta anche a loro misura, ricca di verde dedicato al gioco ed allo svago: potenziare i **parchi giochi** di Porpetto, Corgnolo, Castello e Pampaluna. L'**asilo parrocchiale** continuerà ad essere sostenuto, affinché rimanga sul territorio un essenziale presidio educativo al quale siamo tutti legati e del cui impegno siamo profondamente grati.

La **scuola primaria** di Porpetto deve rimanere aperta per continuare a garantire un servizio didattico prezioso ed indispensabile; saranno sostenute economicamente iniziative volte a favorire nuove ipotesi di rientro pomeridiano, così che l'offerta formativa possa competere ad armi pari con la realtà del nostro tempo e con le strutture dei Comuni vicini. Vogliamo dar vita ad un progetto di street-art per abbellire il polo scolastico, rendendolo più vicino alla sensibilità dei suoi fruitori, così da rilanciare l'area come luogo di aggregazione naturale dei ragazzi.

Ai **genitori** vogliamo offrire il supporto nel percorso scolastico dei figli, in tal senso già nel 2016 abbiamo istituito un servizio di Potenziamento del piano di offerta formativa attraverso delle attività integrative svolte nelle ore pomeridiane a favore delle famiglie, che ne facciano richiesta (doposcuola). Ci piacerebbe, inoltre, istituire un **elenco permanente delle baby-sitter** che offra la possibilità di rivolgersi a persone affidabili e qualificate per questo tipo di necessità. Il **centro estivo** continuerà ad offrire un servizio eccellente, conservando gli standard a cui siamo abituati.

Agli **anziani** vogliamo garantire una rete di servizi di alta qualità, che sia loro di aiuto nel vivere quotidiano. Vogliamo attivare un servizio di accompagnamento a chiamata, così come di trasporto dei farmaci a domicilio, oltre che potenziare i servizi di assistenza domiciliare. Lavoreremo per migliorare il soggiorno-vacanza offerto agli anziani eosterremo l'annuale festa loro dedicata. Vogliamo realizzare un centro di ritrovo diurno per promuovere la socializzazione fra gli anziani e valorizzare le esperienze e le competenze che hanno caratterizzato la loro vita. Vogliamo creare un "Fascicolo di storie di vita" tramite la raccolta dei racconti della popolazione più anziana di Porpetto, nonché realizzare un progetto rivolto alle assistenti domiciliari che si prendono cura dei nostri cari, fornendo loro gli strumenti relazionali e conoscitivi per svolgere al meglio il compito assunto.

Gli **stranieri richiedenti asilo** potranno continuare ad essere ospitati, a condizione che le strutture ricettive siano integrate nel sistema regionale di accoglienza diffusa. Favoriremo il loro coinvolgimento in attività di volontariato, seguendo gli esempi di successo già visti in altre località del Friuli, al fine di integrarli e far loro comprendere che il diritto all'ospitalità va anche conquistato.

LAVORARE

Imprese, commercio, nuove tecnologie: la vocazione di Porpetto

La crisi ha portato molte aziende alla chiusura e l'occupazione è calata. In questo contesto di permanente difficoltà l'Amministrazione comunale può e deve fungere da intermediario, ad esempio con la **creazione di un laboratorio permanente** in cui possano convergere **scuola e imprese**, per offrire ai giovani orientamenti, possibilità o semplicemente suggerire percorsi lavorativi concreti sulla base delle vocazioni personali.

Metteremo il **lavoro al centro della nostra azione politica**, puntando sulla competitività del tessuto economico e produttivo del territorio e sulle imprese che attualmente operano e che vorremmo veder aumentare di numero. È necessario offrire **servizi snelli e veloci** a chi si appresta ad intraprendere nuove attività commerciali o artigianali.

Attenzione sarà offerta a coloro che hanno perso il lavoro in modo da aiutare i concittadini in momentanea difficoltà, mettendo in campo con impegno e puntualità tutte le forme di assistenza previste dalla legge.

Fare commercio è un elemento essenziale della vitalità del nostro tessuto sociale. I commercianti: **partner indispensabili** in un progetto di ampio respiro che possa rendere sempre più vitale la nostra comunità.

È necessario **valorizzare la naturale vocazione di Porpetto** verso l'agroalimentare e l'ospitalità. Gli agriturismi, i bed and breakfast, i ristoranti e le osterie diverranno i tramite culturali della nostra tradizione enogastronomica, gli elementi di attrazione per coloro che vogliono scoprire i tesori della nostra terra.

Crediamo nelle **nuove tecnologie** e per questo vogliamo che i cittadini possano interagire con l'amministrazione, accedere ai servizi e trovare la risposta ai propri quesiti con il semplice utilizzo dei telefoni cellulari. Il sito internet istituzionale sarà migliorato per contenuti, aspetto ed usabilità, oltre ad essere arricchito da un'apposita sezione dedicata alle domande dei cittadini, cui il sindaco si impegna a dare risposta.

INCONTRARSI

Le associazioni e le frazioni

Le **associazioni rappresentano la miglior risorsa sulla quale puntare per il futuro**. Sono uno straordinario laboratorio di partecipazione, un luogo ideale dove le idee nascono, crescono e si condividono. Vogliamo coinvolgere sempre di più le varie associazioni, creando una **consulta** in cui possano essere periodicamente affrontati problemi e tematiche di varia natura, con l'obiettivo di trovare soluzioni e migliorare il Paese. Vogliamo dare alle associazioni una sede propria, che riteniamo possa essere individuata all'interno delle vecchie scuole di Castello, in cui pensiamo di ricavare spazi da destinare ai gruppi del nostro territorio.

Corgnolo, Castello e Pampaluna sono al centro dell'impegno che intendiamo assumerci. I tre Paesi non devono essere considerati come semplici frazioni ma compongono in termini di assoluta parità con il capoluogo il tessuto del nostro Comune.

A **Pampaluna** vogliamo mettere in sicurezza la via principale, realizzando una nuova e sicura pista ciclabile.

A **Corgnolo**, oltre a portare avanti e completare i lavori di riqualificazione di Piazza Dante e di Via Cavour, procederemo all'asfaltatura di Via Lorenzetti, all'ampliamento del camposanto, alla messa in sicurezza di Via della Vittoria ed alla restituzione alla proprietà pubblica del monumento ai caduti.

A **Castello** svilupperemo il Parco del Corno, stiamo valutando diverse possibilità di valorizzazione dell'ex edificio scolastico attualmente in comodato all'ENFAP. Ci impegneremo a ricercare soluzioni praticabili per il problema del traffico pesante lungo la Strada Provinciale 80.

VIVERE IL Paese

L'arredo urbano, la sicurezza

Piuttosto che continuare a spargere cemento nelle nostre campagne, puntiamo ad un Paese più sostenibile, che limiti la dispersione urbana e favorisca il **ritorno degli investimenti edilizi privati nei centri storici**, favorendo il **recupero delle abitazioni abbandonate**, vuote o dismesse.

I **centri storici** devono tornare ad essere **luogo di incontro ed aggregazione** per i cittadini. Vogliamo avviare un grande progetto di recupero di queste aree, attraverso il **rifacimento dei marciapiedi e delle vie carrabili**, così da valorizzare le abitazioni che vi si affacciano e le attività commerciali svolte lungo di esse. Le vie principali dei centri storici saranno oggetto di particolare attenzione, per rendere tali contesti più accoglienti ed eleganti; **Piazza Plebiscito** dovrà acquistare un aspetto più consono alla sua importanza mediante il rifacimento del manto stradale, dei marciapiedi e dell'aiuola centrale.

Vogliamo favorire il **recupero delle abitazioni private**, attraverso forme di incentivazione che possano renderne più conveniente la ristrutturazione. Si dovrà **investire nell'arredo urbano**, sistemando **panchine e cestini** nei luoghi più frequentati, nonché di punti luce nelle zone meno illuminate.

Collaboreremo con le associazioni dei diversamente abili per **eliminare le barriere architettoniche** e completare la rete locale di piste ciclabili con particolare interesse per i collegamenti tra Porpetto e S. Giorgio di Nogaro, Pampaluna e Corgnolo.

CREDERE NELL'AMBIENTE, INVESTIRE NEL FUTURO

L'acqua, i pozzi artesiani, il Parco del Corno, la rete fognaria, Comune fiorito

L'acqua è la risorsa più importante, il bene principale sul quale puntare e va tutelata in ogni modo. I corsi d'acqua, le olle ed i biotopi che punteggiano il nostro territorio devono essere valorizzati in tutta la loro bellezza. L'acqua dei **pozzi** sarà difesa e protetta. I pozzi artesiani costituiscono un patrimonio irrinunciabile; **siamo fermamente contrari ad ogni forma di acquedottizzazione** e lotteremo affinché l'acqua possa rimanere una risorsa libera e senza prezzo.

Pensiamo che il **Parco del Corno** debba essere una priorità, cui dedicarsi nel quinquennio che ci apprestiamo ad affrontare. Da Castello sino al confine sud di Porpetto il fiume Corno deve divenire un ambiente fruibile a tutti, con percorsi pedonali e didattici lungo i quali il visitatore, immerso in una natura rigogliosa, possa trovare svago e conoscenza. Tali percorsi, arricchiti da aree di sosta e pannelli interattivi, saranno curati anche grazie all'intervento di associazioni, scuole e privati, con i quali l'Amministrazione potrà stipulare apposite convenzioni.

Oltre al Parco del Corno, la nostra attenzione sarà volta agli altri contesti naturali di pregio quali la palude di **Fraghis, il bosco Sgobitta, la roggia Corgnolizza ed il Parco Rovere**.

Vogliamo che Porpetto sia dotata di una rete **fognaria moderna**. Siamo contrari al progetto del CAFC di realizzare nel centro di Porpetto una rete in cui far confluire gli scarichi fognari dei Comuni vicini, perché dannosa per la stabilità delle case e pericolosa in caso di avaria.

Vogliamo che Porpetto diventi un **Comune fiorito**, ricco di aiuole colorate, realizzate anche con il contributo dei privati cui potranno essere concessi appositi spazi per esprimere la propria creatività floreale.

CRESCERE CON LA CULTURA E LO SPORT

La cultura, lo sport

Gli investimenti nella **cultura** sono fondamentali per la crescita delle persone ed aiutino tutti a vivere meglio. Favoriremo e sosterrremo la collaborazione con associazioni ed istituzioni culturali regionali e ci impegneremo ad organizzare mostre ed eventi divulgativi, quali conferenze, convegni e incontri con gli autori.

Pensiamo di **rafforzare le attività della biblioteca** ampliando l'orario di apertura, incrementando il patrimonio librario, favorendo la realizzazione di corsi ed attività di invito alla lettura per i bambini.

Vogliamo **riscoprire e valorizzare la storia del nostro territorio** e della nostra comunità, favorendo e curando la pubblicazione di testi che la ripercorrono ed esponendo in modo permanente le immagini del passato di Porpetto lungo le sue strade.

Vogliamo dare **nuova vita agli spazi** già a nostra disposizione perché il Paese possa essere animato da musica, teatro, cinema ed eventi dal forte valore culturale e sociale.

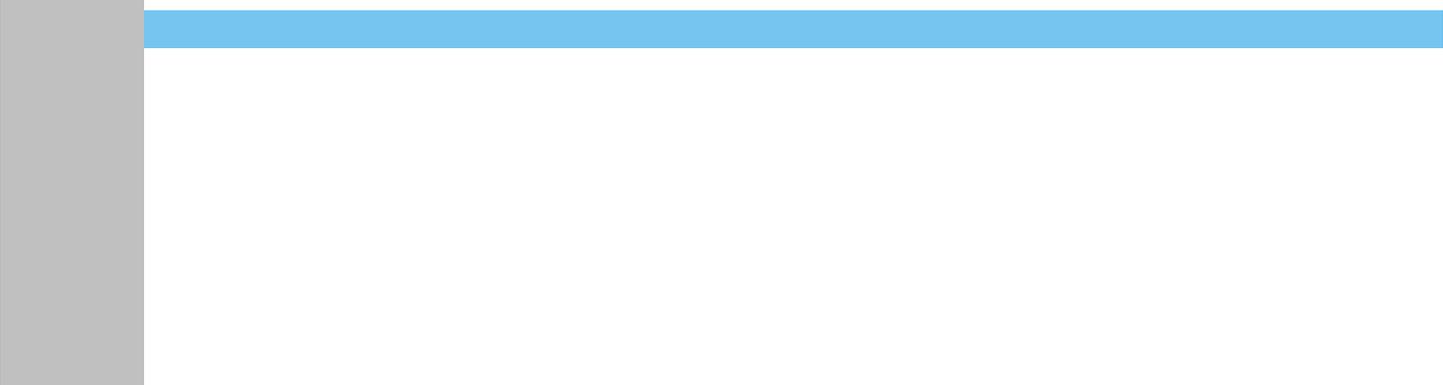
Sosterremo tutte le attività legate allo sport, praticato a tutti i livelli. Vogliamo affiancare e sostenere le associazioni sportive nel loro impegnativo lavoro garantendo, per quanto possibile, supporti logistici, strutture adeguate e sedi confortevoli.

Documento Unico di Programmazione
SEZIONE STRATEGICA



Sezione Strategica

CONDIZIONI ESTERNE



ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Analisi delle condizioni esterne

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

Obiettivi individuati dal governo (condizioni esterne)

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

Valutazione socio-economica del territorio (condizioni esterne)

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

Parametri per identificare i flussi finanziari (condizioni esterne)

Il punto di riferimento di questo segmento di analisi delle condizioni esterne si ritrova nei richiami presenti nella norma che descrive il contenuto consigliato del documento unico di programmazione. Si suggerisce infatti di individuare, e poi adottare, dei parametri economici per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente tali da segnalare, in corso d'opera, le differenze che potrebbero instaurarsi rispetto 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 2015

Il 18 settembre 2015 il governo ha approvato la Nota di aggiornamento del documento di economia e finanza 2015; si tratta della relazione più recente in cui viene fatto il punto sugli obiettivi a cui il paese deve tendere dal 2016. Nella relazione accompagnatoria al parlamento, il governo conferma *"..il suo impegno a ridurre il disavanzo e lo stock di debito delle amministrazioni pubbliche in rapporto al PIL (...). L'obiettivo di medio periodo rimane il pareggio di bilancio, dapprima in termini strutturali e quindi in termini nominali. In coerenza con quanto previsto nella comunicazione della commissione europea del 13 gennaio scorso, che ha chiarito le modalità di utilizzo dei margini di flessibilità del patto di stabilità e crescita (...), il governo intende utilizzare pienamente i suddetti margini di flessibilità. Ciò, onde irrobustire i primi segnali di ripresa della crescita del prodotto e rafforzare per questa via il processo di consolidamento fiscale (...)"*.

I presupposti dell'intervento

La manovra sul 2016 parte dalla constatazione che l'economia *"..ha recentemente mostrato segnali di ripresa, testimoniati da due incrementi consecutivi del PIL reale nella prima metà dell'anno in corso. Tuttavia, va tenuto conto dell'intensità della caduta del prodotto registrata negli ultimi anni e del fatto che il PIL è ancora lontano dai livelli pre-crisi (...). Il basso tasso di crescita registrato dall'Italia già negli anni pre-2008 evidenzia i problemi strutturali dell'economia, alla soluzione dei quali il governo sta dedicando larga parte del suo sforzo. I ritardi strutturali e le conseguenze della prolungata crisi richiedono uno sforzo eccezionale di riforma sia dell'economia reale che del sistema finanziario. Le riforme strutturali e le misure di natura fiscale messe in campo (...) e quelle programmate per il prossimo futuro sono volte a migliorare la crescita potenziale agendo sul mercato dei beni e dei servizi, su quello del lavoro così come su quello cruciale del credito (...)"*.

I contenuti della legge di stabilità 2016

Le misure che il governo intende perseguire *"...operano in continuità con le politiche già adottate negli anni precedenti. In tal senso, sono previsti interventi nei settori più rilevanti per la crescita economica e la riduzione della pressione fiscale per le famiglie e le imprese, con l'obiettivo di supportare la competitività del paese e la domanda aggregata. La riduzione e razionalizzazione della spesa pubblica contribuiranno in misura prevalente al finanziamento delle misure (...) e al miglioramento qualitativo della spesa. In particolare, nel 2016 l'azione di governo si concentrerà su: misure di alleviamento della povertà e stimolo all'occupazione, investimenti, innovazione, efficienza energetica e rivitalizzazione dell'economia (...); sostegno alle famiglie e imprese anche attraverso l'eliminazione dell'imposizione fiscale sulla prima casa, sui terreni agricoli e sui macchinari (...); azzeramento per l'anno 2016 delle clausole di salvaguardia (...)"*.

Nota di aggiornamento e obiettivi 2017

La Nota delinea anche alcuni obiettivi per il 2017, prevedendo *"..una riduzione della tassazione sugli utili aziendali, con l'obiettivo di avvicinarla agli standard europei e di accrescere l'occupazione e la competitività nell'attrarre imprese ed investimenti. Il fatto che essa venga prevista sin d'ora, congiuntamente alle iniziative di stimolo agli investimenti (...), costituirà un fattore di traino dell'accumulazione di capitale e della crescita. La ripresa degli investimenti è essenziale sia per sostenere la crescita potenziale nel medio periodo che la domanda nel breve periodo. A tale ripresa si affiancano le misure volte ad aumentare il reddito disponibile delle famiglie e a rafforzare la fiducia di consumatori e imprese, contribuendo ulteriormente alla ripresa. La crescita della domanda interna, a sua volta, rafforza l'impatto della crescita delle esportazioni e rende l'economia meno vulnerabile a possibili cambiamenti del quadro globale (...)"*.

POPOLAZIONE E SITUAZIONE DEMOGRAFICA

Il fattore demografico

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

Popolazione (andamento demografico)

Popolazione legale

Popolazione legale (ultimo censimento disponibile) 2.650

Movimento demografico

Popolazione al 01-01	(+)	2.632
Nati nell'anno	(+)	19
Deceduti nell'anno	(-)	26
Saldo naturale		-7
Immigrati nell'anno	(+)	48
Emigrati nell'anno	(-)	56
Saldo migratorio		-8
Popolazione al 31-12		2.617

Aspetti statistici

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

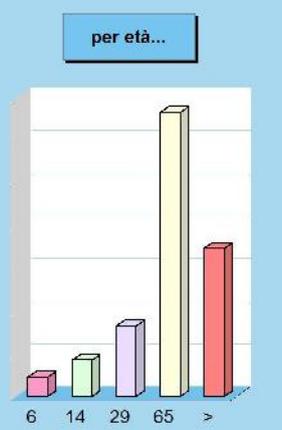
Popolazione (stratificazione demografica)

Popolazione suddivisa per sesso

Maschi	(+)	1.296
Femmine	(+)	1.321
Popolazione al 31-12		2.617

Composizione per età

Prescolare (0-6 anni)	(+)	91
Scuola dell'obbligo (7-14 anni)	(+)	170
Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni)	(+)	330
Adulta (30-65 anni)	(+)	1.332
Senile (oltre 65 anni)	(+)	694
Popolazione al 31-12		2.617



Popolazione (popolazione insediabile)

Aggregazioni familiari

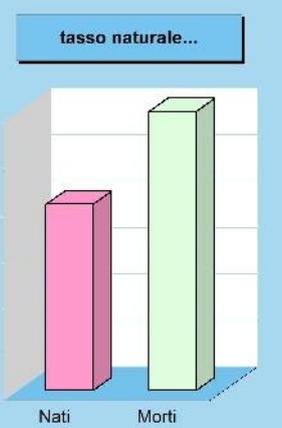
Nuclei familiari		1.068
Comunità / convivenze		0

Tasso demografico

Tasso di natalità (per mille abitanti)	(+)	0,02
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	(+)	0,03

Popolazione insediabile

Popolazione massima insediabile (num. abitanti)		2.961
Anno finale di riferimento		2019



Popolazione (andamento storico)

		2011	2012	2013	2014	2015
Movimento naturale						
Nati nell'anno	(+)	12	15	12	19	19
Deceduti nell'anno	(-)	26	24	24	20	26
Saldo naturale		-14	-9	-12	-1	-7
Movimento migratorio						
Immigrati nell'anno	(+)	70	91	75	66	48
Emigrati nell'anno	(-)	60	88	59	81	56
Saldo migratorio		10	3	16	-15	-8
Tasso demografico						
Tasso di natalità (per mille abitanti)	(+)	0,01	0,01	0,01	0,02	0,02
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	(+)	0,03	0,02	0,02	0,02	0,03

TERRITORIO E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

La centralità del territorio

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

Territorio (ambiente geografico)

Estensione geografica

Superficie	(Kmq.)	18
------------	--------	----

Risorse idriche

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

Fiumi e torrenti	(num.)	3
------------------	--------	---

Strade

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

Regionali	(Km.)	0
-----------	-------	---

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

Comunali	(Km.)	20
----------	-------	----

Vicinali	(Km.)	29
----------	-------	----

Autostrade	(Km.)	4
------------	-------	---

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	C.C. n. 60 del 02.12.2000
---------------------------	-------	----	---------------------------

Piano regolatore approvato	(S/N)	Si	C.C. n. 4 del 20.03.2002
----------------------------	-------	----	--------------------------

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)	No	
-------------	-------	----	--

Artigianali	(S/N)	Si	C.C. n. 5 del 28.02.1995
-------------	-------	----	--------------------------

Commerciali	(S/N)	No	
-------------	-------	----	--

Altri strumenti	(S/N)	No	
-----------------	-------	----	--

Coerenza urbanistica

Coerenza con strumenti urbanistici	(S/N)	Si	
------------------------------------	-------	----	--

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	
-------------------------	-------	---	--

Considerazioni e valutazioni

E' in fase di completamento la Variante al P.R.G.C., che cerca di contemperare le esigenze di pianificazione generale del territorio con quelle dei cittadini residenti.

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		2016	2017	2018	2019
Asili nido	(num.)	0	0	0	0
	(posti)	0	0	0	0
Scuole materne	(num.)	0	0	0	0
	(posti)	0	0	0	0
Scuole elementari	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	90	90	90	90
Scuole medie	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	65	65	65	65
Strutture per anziani	(num.)	0	0	0	0
	(posti)	0	0	0	0

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.)	12	12	12	12
- Nera	(Km.)	1	1	1	1
- Mista	(Km.)	14	14	14	14
Depuratore	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Acquedotto	(Km.)	0	0	0	0
Servizio idrico integrato	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Aree verdi, parchi, giardini	(num.)	3	3	3	3
	(hq.)	2	2	2	2
Raccolta rifiuti - Civile	(q.li)	10.823	10.823	10.823	10.823
- 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.)	490	490	490	490
Rete gas	(Km.)	23	23	23	23
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.)	20	20	20	20

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.

SINERGIE E FORME DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Gli strumenti negoziali per lo sviluppo

La complessa realtà economica della società moderna spesso richiede uno sforzo comune di intervento. Obiettivi come lo sviluppo, il rilancio o la riqualificazione di una zona, la semplificazione nelle procedure della burocrazia, reclamano spesso l'adozione di strumenti di ampio respiro. La promozione di attività produttive locali, messe in atto dai soggetti a ciò interessati, deve però essere pianificata e coordinata. Questo si realizza adottando dei procedimenti formali, come gli strumenti della programmazione negoziata, che vincolano soggetti diversi - pubblici e privati - a raggiungere un accordo finalizzato alla creazione di ricchezza nel territorio. A seconda degli ambiti interessati, finalità perseguite, soggetti ammessi e requisiti di accesso, si è in presenza di patti territoriali, di contratti d'area o di contratti di programma. Tali strumenti implicano l'assunzione di decisioni istituzionali e l'impegno di risorse economiche a carico delle amministrazioni statali, regionali e locali.

PARAMETRI INTERNI E MONITORAGGIO DEI FLUSSI

Indicatori finanziari e parametri di deficitarietà

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

Grado di autonomia

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

Grado di rigidità del bilancio

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

Pressione fiscale e restituzione erariale

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

Parametri di deficit strutturale

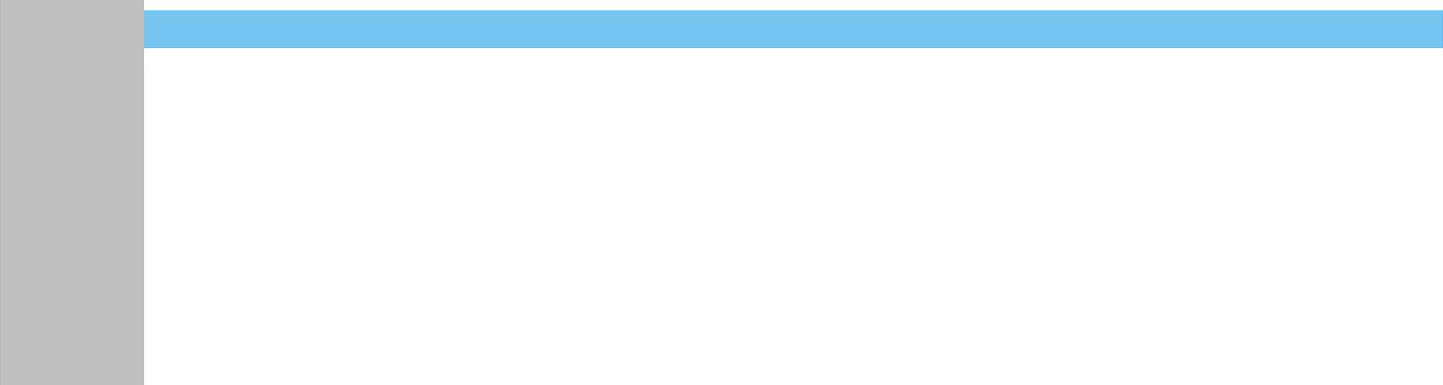
I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio,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

Parametri di deficit strutturale	2014		2015	
	Nella media	Fuori media	Nella media	Fuori media
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Ù		Ù	
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Ù		Ù	
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Ù		Ù	
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Ù		Ù	
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Ù		Ù	
Spese personale rispetto entrate correnti	Ù		Ù	
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Ù		Ù	
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Ù		Ù	
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Ù		Ù	
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Ù		Ù	



Sezione Strategica

CONDIZIONI INTERNE



ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

Indirizzi strategici e condizioni interne

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

Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)

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

Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne)

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

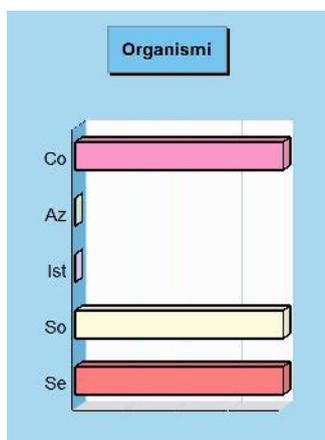
Gestione del personale e Vincoli di finanza pubblica (condizioni interne)

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 vincoli posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti agli obblighi del patto di stabilità, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

ORGANISMI GESTIONALI ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

La gestione di pubblici servizi

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



Organismi gestionali (Trend storico e programmazione)

Tipologia		2016	2017	2018	2019
Consorzi	(num.)	2	2	2	2
Aziende	(num.)	0	0	0	0
Istituzioni	(num.)	0	0	0	0
Società di capitali	(num.)	2	2	2	2
Servizi in concessione	(num.)	2	0	0	0
Totale		6	4	4	4

C.A.M.P.P. Cons.medico psico-pedagogico

Enti associati	Provincia di Udine, Comuni di Aiello del F., Aquileia, Bagnaria A., Bicinicco, Buttrio, Carlino, Cervignano del F., Chiopris Viscone, Faedis, Fiumicello, Gonars, Latisana, Lignano Sabb., Marano L., Muzzana del T., Palazzolo dello S., Palmanova, Pocenia, Porpetto, Precenico, Remanzacco, Rivignano, Ronchis, Ruda, S. Giorgio di N., S.Maria la L., S. Vito al T., Tapogliano, Teor, Terzo d'Aquileia, Torviscosa, Trivignano U., Villa V., Visco
Attività e note	Perseguimento di fini assistenziali ai sensi della L. 104/92, della L.R. 41/96 nonchè ogni altra attività connessa al sostegno alle persone con handicap. Integrazione di servizio socio-educativo-assistenziali mediante stipula di appositi accordi quadro e/o convenzioni.

A.T.O. FRIULI CENTRALE

Enti associati	Enti locali come riportati dalla delibera di Consiglio Provinciali di individuazione dell'ambito territoriale ottimale "Centrale Friuli".
Attività e note	Organizzazione del servizio idrico integrato

C.A.F.C. SpA

Enti associati	73 Comuni della Provincia di Udine e la Provincia di Udine
Attività e note	Gestione del servizio idrico integrato

NET SpA

Enti associati	Comuni di Udine, Buja, Cassacco, Tavagnacco e Tricesimo, Comun.Gemonese, Comunità del Torre, Natisone e Collio, Comune diAiello del F., Aquileia, Bagnaria A., Bicinicco,Campolongo al T., Carlino, Castions di S., Cervignano del F., Fiumicello, Gonars, Latisana, Marano L., Muzzana del T., Palazzolo dello S., Palmanova, Pocenia, Porpetto, Precenicco, Ronchis, Ruda, S. Giorgio di N., S.Maria la L., S. Vito al T., Talmassons, Teor, Terzo d'Aquileia, Torviscosa, Trivignano U., Villa V., Visco, Chiopris-Viscone, Mereto di T., Manzano, Cividale del F.
Attività e note	Servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani

Imp.pubblic., diritti pubbl.affis.,TOSAP

Soggetti che svolgono i servizi	ABACO SpA di Padova
Attività e note	Liquidazione, accertamento e riscossione fino al 31/12/2017 dell'imposta di pubblicità, dei diritti sulle pubbliche affissioni e della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche

Riscossione coattiva entrate tributarie e patrimoniali

Soggetti che svolgono i servizi	Equitalia SpA. A far data dal 01.07.2017 Equitalia SpA cesserà la propria attività e subentrerà l'Agenzia per la Riscossione di Agenzia delle Entrate.
Attività e note	Riscossione coattiva delle entrate tributarie e patrimoniali del comune.

Unione Territoriale Riviera Bassa Friulana

Soggetti che svolgono i servizi	Comuni dell'ambito socio-assistenziale di Latisana
Attività e note	In fase di avvio secondo lo statuto dell'UTI e le disposizioni della L.R. 26/2014 e s.m.i. Dal 1 febbraio 2017 i Comuni del SubAmbito Annia, Carlino, Marano L., Porpetto e S. Giorgio di N. hanno stipulato tre convenzioni per la gestione associata dei servizi finanziario, tributi e gestione del personale. Il Comune di Porpetto è stato individuato comune capo fila delle convenzioni per la gestione dei tributi e del personale.

Considerazioni e valutazioni

L'avvio delle Unioni territoriali intercomunali previste dalla L.R. 26/2014 presenta ancora notevoli criticità, che ostacolano di fatto una compiuta riforma e avvio delle gestioni associate.

OPERE PUBBLICHE IN CORSO DI REALIZZAZIONE

Le opere pubbliche in corso di realizzazione

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

Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti

Denominazione (Opera pubblica)	Esercizio (Impegno)	Valore (Totale intervento)	Realizzato (Stato avanzamento)
Realizzazione centro di raccolta	2015	200.000,00	198.528,65
Costruzione loculi capoluogo	2015	60.000,00	60.000,00
Riqualificazione vie e strade "Piazza Dante"	2015	240.000,00	226.156,04
Riqualificazione del patrimonio immobiliare di proprietà comunale	2015	473.000,00	14.000,00

Considerazioni e valutazioni

Nei primi mesi del 2017 sono state completate le ultime fasi per la Realizzazione del centro di raccolta e la Riqualificazione di vie, strade e Piazza Dante.

I lavori inerenti la Riqualificazione del patrimonio immobiliare di proprietà comunale sono stati affidati e verranno realizzati entro la fine dell'estate.

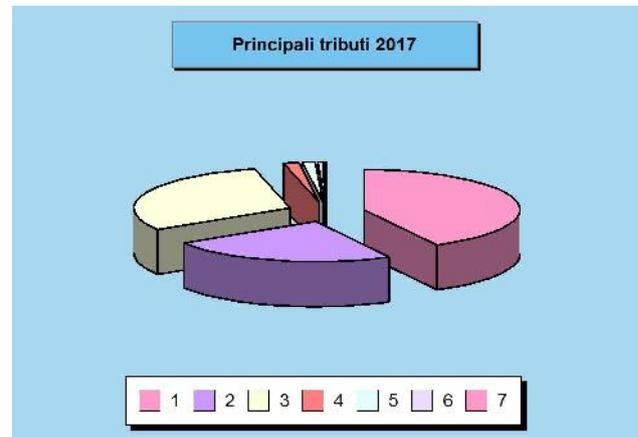
TRIBUTI E POLITICA TRIBUTARIA

Un sistema altamente instabile

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

La composizione articolata della IUC

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



Principali tributi gestiti

Tributo	Stima gettito 2017		Stima gettito 2018-19	
	Prev. 2017	Peso %	Prev. 2018	Prev. 2019
1 Imposta Municipale propria	320.000,00	42,3 %	325.000,00	325.000,00
2 Addizionale comunale all'IRPEF	180.500,00	23,8 %	190.500,00	190.500,00
3 Tassa smaltimento rifiuti (TARI)	229.000,00	30,2 %	235.000,00	235.000,00
4 Tassa sui servizi indivisibili (TASI)	12.000,00	1,6 %	7.000,00	7.000,00
5 Imposta comunale sulla pubb. e diritti sulle pubb. affiss.	9.900,00	1,3 %	9.900,00	9.900,00
6 Tassa Occ. Suolo e Aree Pubbl. (TOSAP)	4.250,00	0,6 %	4.250,00	4.250,00
7 Altre imposte e tasse e importi assimilati	1.500,00	0,2 %	1.500,00	1.500,00
Totale	757.150,00	100,0 %	773.150,00	773.150,00

Denominazione	Imposta Municipale propria
Indirizzi	Le aliquote restano confermate come da deliberazione di C.C. n. 11 del 29.03.2017
Gettito stimato	2017: € 320.000,00 2018: € 325.000,00 2019: € 325.000,00

Denominazione	Addizionale comunale all'IRPEF
Indirizzi	Confermata l'aliquota unica vigente dello 0,5%
Gettito stimato	2017: € 180.500,00 2018: € 190.500,00 2019: € 190.500,00

Denominazione	Tassa smaltimento rifiuti (TARI)
Indirizzi	Piano finanziario tariffe approvate con delibera di C.C. n. 10 del 29.03.2017
Gettito stimato	2017: € 229.000,00 2018: € 235.000,00 2019: € 235.000,00

Denominazione	Tassa sui servizi indivisibili (TASI)
Indirizzi	Le aliquote sono state confermate con deliberazione di C.C. n. 11 del 29.03.2017
Gettito stimato	2017: € 12.000,00 2018: € 7.000,00 2019: € 7.000,00

Denominazione	Imposta comunale sulla pubb. e diritti sulle pubb. affiss.
Indirizzi	Aliquote confermate quelle vigenti
Gettito stimato	2017: € 9.900,00 2018: € 9.900,00 2019: € 9.900,00

Denominazione	Tassa Occ. Suolo e Aree Pubbl. (TOSAP)
Indirizzi	Aliquote confermate
Gettito stimato	2017: € 4.250,00 2018: € 4.250,00 2019: € 4.250,00

Denominazione	Altre imposte e tasse e importi assimilati
Indirizzi	Quota 5 per mille IRPEF destinato ad attività sociali
Gettito stimato	2017: € 1.500,00 2018: € 1.500,00 2019: € 1.500,00

Considerazioni e valutazioni

Non sono stati previsti incrementi delle aliquote delle principali entrate tributarie dell'ente. E' stato previsto un lieve incremento del gettito derivante da addizionale comunale all'IRPEF, confidando in una lenta ripresa del sistema economico globale.

I gettiti riportati per l'IMU comprendono anche una quota inerente l'attività di accertamento e quantificata in € 10.000,00 anno.

Anche per il gettito derivante dalla TASI per l'annualità 2017 sono state previste entrate da recupero evasione tributaria per 5000,00€.

TARIFE E POLITICA TARIFFARIA

Sevizi erogati e costo per il cittadino

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

Principali servizi offerti al cittadino

Servizio	Stima gettito 2017		Stima gettito 2018-19	
	Prev. 2017	Peso %	Prev. 2018	Prev. 2019
1 Trasporto scolastico	5.500,00	8,6 %	5.500,00	5.500,00
2 Mensa scolastica	31.300,00	48,7 %	31.300,00	31.300,00
3 Centro Estivo	9.500,00	14,8 %	9.500,00	9.500,00
4 Soggiorno Anziani	9.000,00	14,0 %	9.000,00	9.000,00
5 Utilizzo sale centro civico	700,00	1,1 %	700,00	0,00
6 Progetto di potenziamento dell'offerta formativa	8.100,00	12,6 %	8.100,00	8.100,00
7 Impianti sportivi	100,00	0,2 %	100,00	0,00
Totale	64.200,00	100,0 %	64.200,00	63.400,00

Denominazione Indirizzi	Trasporto scolastico Con deliberazione di G.C. 21 del 29.03.2017 sono state riviste le tariffe del servizio che sono state fissate nelle seguenti misure annue: n. 1 utente € 80,00, € 60/utente nei nuclei con due fratelli utenti, €50/utente nei nuclei con 3 o più fratelli utenti.
Gettito stimato	2017: € 5.500,00 2018: € 5.500,00 2019: € 5.500,00
Denominazione Indirizzi	Mensa scolastica Con deliberazione di G.C. 21 del 29.03.2017 sono state riviste le tariffe del servizio ed è stata fissata la quota in € 3,50 a pasto a decorrere dall'anno scolastico 2017/2018.
Gettito stimato	2017: € 31.300,00 2018: € 31.300,00 2019: € 31.300,00
Denominazione Indirizzi	Centro Estivo Con deliberazione di G.C. n. 19 del 22.03.2017 sono stati definiti gli indirizzi per l'organizzazione del servizio e fissate le tariffe in € 130,00 per iscritto, € 90,00 per ogni fratello iscritto, €200,00 per i non residenti ed € 130,00 per i non residenti frequentanti le scuole del territorio comunale.
Gettito stimato	2017: € 9.500,00 2018: € 9.500,00 2019: € 9.500,00
Denominazione Indirizzi	Soggiorno Anziani Con deliberazione di G.C. n. 18 del 22.03.2017 sono state fissate le misure di compartecipazione nella misura del 100% del costo del soggiorno con esclusione delle spese di trasporto, che restano a carico dell'amministrazione comunale.
Gettito stimato	2017: € 9.000,00 2018: € 9.000,00 2019: € 9.000,00
Denominazione Indirizzi	Utilizzo sale centro civico Restano confermate le tariffe già fissate in occasione del bilancio di previsione 2015.
Gettito stimato	2017: € 700,00 2018: € 700,00 2019: € 0,00
Denominazione Indirizzi	Progetto di potenziamento dell'offerta formativa Contestualmente all'approvazione del bilancio di previsione 2016/2018, l'amministrazione comunale aveva introdotto in via sperimentale questo nuovo servizio. Considerato il consenso riscosso tra le famiglie, che si sono dimostrate soddisfatte del servizio, lo stesso è stato confermato per tutto il triennio oggetto di programmazione. Le tariffe sono rimaste confermate in 30,00€/mese per ogni bambino frequentante.
Gettito stimato	2017: € 8.100,00 2018: € 8.100,00 2019: € 8.100,00

Denominazione	Impianti sportivi
Indirizzi	Sono confermate le tariffe vigenti pari a €40,00 per ogni ora di utilizzo.
Gettito stimato	2017: € 100,00 2018: € 100,00 2019: € 0,00

Considerazioni e valutazioni

Anche per quanto riguarda le tariffe dei servizi erogati al cittadino, attualmente, non sono stati previsti aumenti per il triennio considerato.

SPESA CORRENTE PER MISSIONE

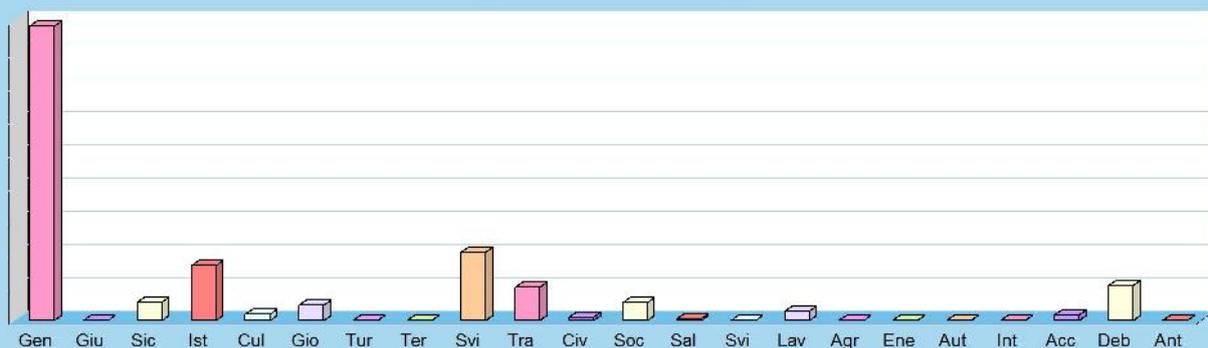
Spesa corrente per missione

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

Spesa corrente per Missione

Missione	Sigla	Programmazione 2017		Programmazione 2018-19	
		Prev. 2017	Peso	Prev. 2018	Prev. 2019
01 Servizi generali e istituzionali	Gen	881.467,50	52,5 %	887.490,00	881.165,00
02 Giustizia	Giu	0,00	0,0 %	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	Sic	53.940,50	3,2 %	51.260,50	51.260,50
04 Istruzione e diritto allo studio	Ist	164.650,00	9,8 %	161.640,00	161.640,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	Cul	19.150,00	1,1 %	19.135,00	19.150,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	Gio	45.100,00	2,7 %	45.100,00	45.100,00
07 Turismo	Tur	0,00	0,0 %	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	Ter	0,00	0,0 %	0,00	0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	Svi	204.100,00	12,1 %	206.800,00	206.800,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	Tra	98.806,50	5,9 %	93.500,00	93.500,00
11 Soccorso civile	Civ	9.000,00	0,5 %	800,00	800,00
12 Politica sociale e famiglia	Soc	52.320,00	3,1 %	51.320,00	51.320,00
13 Tutela della salute	Sal	5.200,00	0,3 %	5.200,00	5.200,00
14 Sviluppo economico e competitività	Svi	0,00	0,0 %	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	Lav	27.565,00	1,6 %	19.760,00	19.760,00
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	16.671,00	1,0 %	18.362,00	20.016,40
50 Debito pubblico	Deb	103.996,00	6,2 %	97.938,50	91.596,60
60 Anticipazioni finanziarie	Ant	0,00	0,0 %	0,00	0,00
Totale		1.681.966,50	100,0 %	1.658.306,00	1.647.308,50

Spesa corrente 2017



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 2017-19 per titoli

Denominazione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
01 Servizi generali e istituzionali	2.650.122,50	496.250,00	0,00	0,00	0,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	156.461,50	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione e diritto allo studio	487.930,00	4.673,11	0,00	0,00	0,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	57.435,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	135.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	617.700,00	11.071,35	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	285.806,50	1.143.843,96	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	10.600,00	3.550,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	154.960,00	88.158,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	67.085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	55.049,40	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	293.531,10	0,00	0,00	396.756,50	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.987.581,00	1.750.546,42	0,00	396.756,50	0,00

Riepilogo Missioni 2017-19 per destinazione

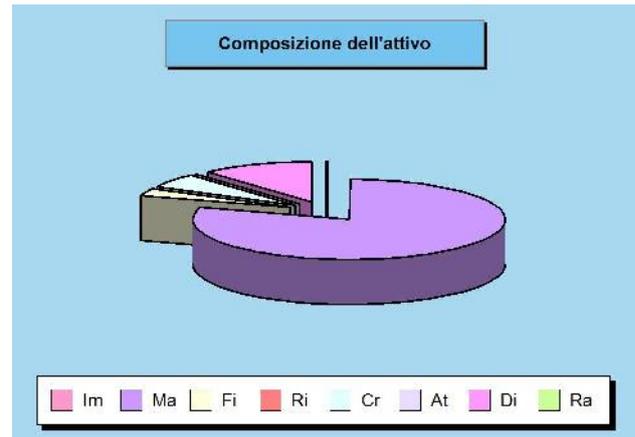
Denominazione	Funzionamento	Investimento	Totale
01 Servizi generali e istituzionali	2.650.122,50	496.250,00	3.146.372,50
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	156.461,50	0,00	156.461,50
04 Istruzione e diritto allo studio	487.930,00	4.673,11	492.603,11
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	57.435,00	3.000,00	60.435,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	135.300,00	0,00	135.300,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	617.700,00	11.071,35	628.771,35
10 Trasporti e diritto alla mobilità	285.806,50	1.143.843,96	1.429.650,46
11 Soccorso civile	10.600,00	3.550,00	14.150,00
12 Politica sociale e famiglia	154.960,00	88.158,00	243.118,00
13 Tutela della salute	15.600,00	0,00	15.600,00
14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	67.085,00	0,00	67.085,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	55.049,40	0,00	55.049,40
50 Debito pubblico	690.287,60	0,00	690.287,60
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale	5.384.337,50	1.750.546,42	7.134.883,92

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.

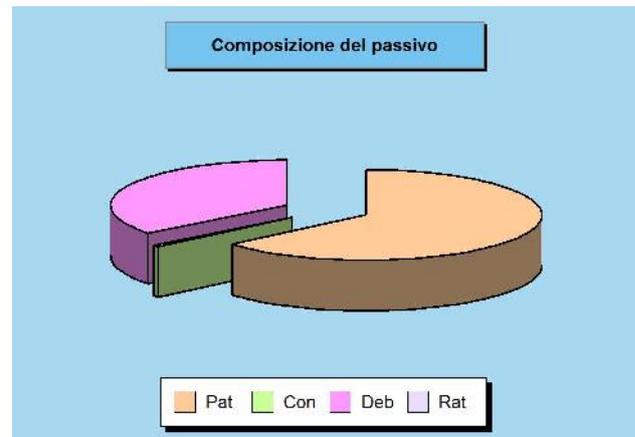
Attivo patrimoniale 2015

Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	9.772,53
Immobilizzazioni materiali	6.240.851,77
Immobilizzazioni finanziarie	225.151,68
Rimanenze	0,00
Crediti	444.309,75
Attività finanziarie non immobilizzate	854,31
Disponibilità liquide	914.586,69
Ratei e risconti attivi	0,00
Totale	7.835.526,73



Passivo patrimoniale 2015

Denominazione	Importo
Patrimonio netto	4.995.468,03
Conferimenti	55.000,00
Debiti	2.785.058,70
Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	7.835.526,73



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.

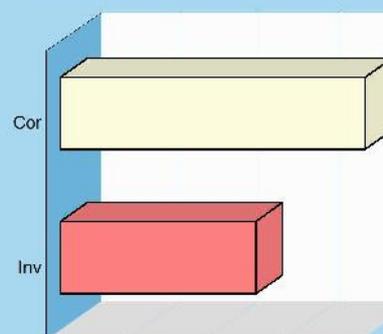
Trasferimenti e contributi in C/capitale

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 2017

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	772.950,00	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	1.200,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		495.900,00
Trasferimenti in conto capitale		0,00
Totale	774.150,00	495.900,00

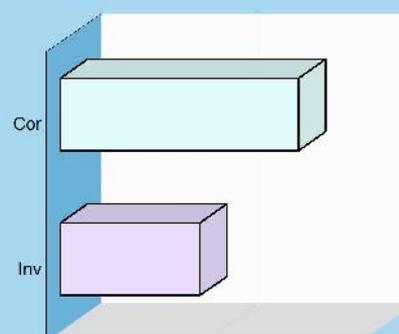
Contributi e trasferimenti 2017



Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2018-19

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	1.509.700,00	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	2.400,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		885.400,00
Trasferimenti in conto capitale		0,00
Totale	1.512.100,00	885.400,00

Contributi e trasferimenti 2018-19



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

	2017	2018	2019
Tit.1 - Tributarie	850.709,70	850.709,70	850.709,70
Tit.2 - Trasferimenti correnti	1.112.191,42	1.112.191,42	1.112.191,42
Tit.3 - Extratributarie	266.689,54	266.689,54	266.689,54
Somma	2.229.590,66	2.229.590,66	2.229.590,66
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate	10,00 %	10,00 %	10,00 %
Limite teorico interessi (+)	222.959,07	222.959,07	222.959,07

Esposizione effettiva per interessi passivi

	2017	2018	2019
Interessi su mutui	103.996,00	97.938,50	91.596,50
Interessi su prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Interessi per debiti garantiti da fideiussione prestata dall'ente	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	103.996,00	97.938,50	91.596,50
Contributi in C/interessi su mutui	8.139,66	7.482,74	6.796,73
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-)	95.856,34	90.455,76	84.799,77

Verifica prescrizione di legge

	2017	2018	2019
Limite teorico interessi	222.959,07	222.959,07	222.959,07
Esposizione effettiva	95.856,34	90.455,76	84.799,77
Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi	127.102,73	132.503,31	138.159,30

Considerazioni e valutazioni

Le azioni intraprese negli esercizi precedenti di rimborso anticipato di alcuni mutui, hanno consentito una significativa riduzione della percentuale di indebitamento gravante sulle entrate correnti dell'ente, che si assesta, al netto dei contributi in c/interessi, nel 4,30% nel 2017, nel 4,06% nel 2018 e nel 3,80 nel 2019.

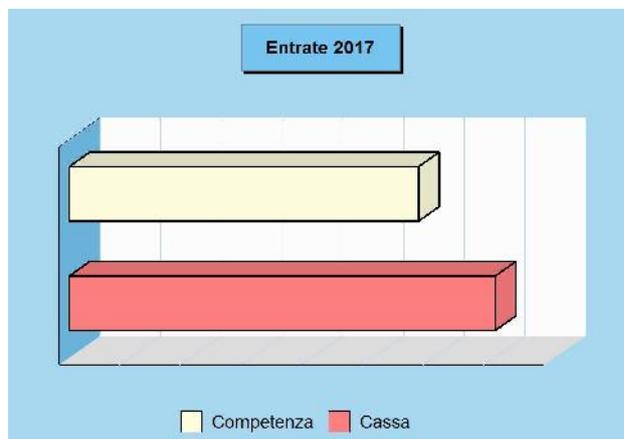
EQUILIBRI DI COMPETENZA E CASSA NEL TRIENNIO

Programmazione ed equilibri di bilancio

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

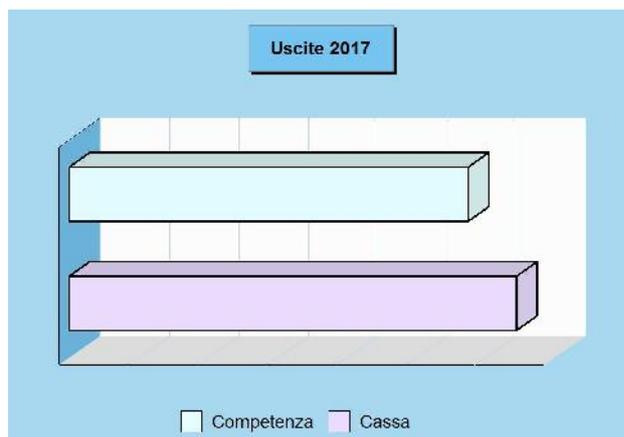
Entrate 2017

Denominazione	Competenza	Cassa
Tributi	757.150,00	775.400,00
Trasferimenti	774.150,00	762.200,00
Extratributarie	262.750,00	303.973,02
Entrate C/capitale	510.000,00	626.263,62
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	474.500,00	476.739,71
Fondo pluriennale	93.058,92	-
Avanzo applicato	6.100,00	-
Fondo cassa iniziale	-	564.355,28
Totale	2.877.708,92	3.508.931,63



Uscite 2017

Denominazione	Competenza	Cassa
Spese correnti	1.681.966,50	1.947.949,57
Spese C/capitale	595.146,42	647.792,58
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	126.096,00	126.096,00
Chiusura anticipaz.	0,00	0,00
Spese C/terzi	474.500,00	502.785,47
Disavanzo applicato	0,00	-
Totale	2.877.708,92	3.224.623,62



Entrate biennio 2018-19

Denominazione	2018	2019
Tributi	773.150,00	773.150,00
Trasferimenti	755.210,00	756.890,00
Extratributarie	248.900,00	242.250,00
Entrate C/capitale	545.200,00	610.200,00
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	0,00	0,00
Entrate C/terzi	474.500,00	474.500,00
Fondo pluriennale	13.200,00	13.525,00
Avanzo applicato	0,00	0,00
Totale	2.810.160,00	2.870.515,00

Uscite biennio 2018-19

Denominazione	2018	2019
Spese correnti	1.658.306,00	1.647.308,50
Spese C/capitale	545.200,00	610.200,00
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	132.154,00	138.506,50
Chiusura anticipaz.	0,00	0,00
Spese C/terzi	474.500,00	474.500,00
Disavanzo applicato	0,00	0,00
Totale	2.810.160,00	2.870.515,00

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	(+)	757.150,00
Trasferimenti correnti	(+)	774.150,00
Extratributarie	(+)	262.750,00
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		1.794.050,00
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	7.912,50
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	6.100,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		14.012,50
Totale		1.808.062,50

Uscite correnti impiegate nella programmazione		
Spese correnti	(+)	1.681.966,50
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	126.096,00
Impieghi ordinari		1.808.062,50
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		1.808.062,50

Entrate investimenti destinate alla programmazione		
Entrate in C/capitale	(+)	510.000,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		510.000,00
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	85.146,42
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		85.146,42
Totale		595.146,42

Uscite investimenti impiegate nella programmazione		
Spese in conto capitale	(+)	595.146,42
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Impieghi ordinari		595.146,42
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		595.146,42

Riepilogo entrate 2017		
Correnti	(+)	1.808.062,50
Investimenti	(+)	595.146,42
Movimenti di fondi	(+)	0,00
Entrate destinate alla programmazione		2.403.208,92
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	474.500,00
Altre entrate		474.500,00
Totale bilancio		2.877.708,92

Riepilogo uscite 2017		
Correnti	(+)	1.808.062,50
Investimenti	(+)	595.146,42
Movimenti di fondi	(+)	0,00
Uscite impiegate nella programmazione		2.403.208,92
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	474.500,00
Altre uscite		474.500,00
Totale bilancio		2.877.708,92

FINANZIAMENTO DEL BILANCIO CORRENTE

La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

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

Fabbisogno 2017

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	1.808.062,50	1.808.062,50
Investimenti	595.146,42	595.146,42
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	474.500,00	474.500,00
Totale	2.877.708,92	2.877.708,92

Le risorse per garantire il funzionamento

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

Finanziamento bilancio corrente 2017

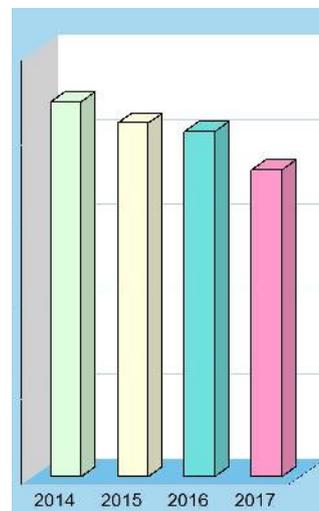
Entrate		2017
Tributi	(+)	757.150,00
Trasferimenti correnti	(+)	774.150,00
Extratributarie	(+)	262.750,00
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		1.794.050,00
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	7.912,50
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	6.100,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		14.012,50
Totale		1.808.062,50

Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

Entrate		2014	2015	2016
Tributi	(+)	1.012.134,64	850.709,70	743.790,00
Trasferimenti correnti	(+)	991.418,17	1.110.991,42	952.770,00
Extratributarie	(+)	184.616,00	267.889,54	270.255,00
Entr. correnti spec. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti	(-)	0,00	162.444,43	0,00
Risorse ordinarie		2.188.168,81	2.067.146,23	1.966.815,00
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	0,00	15.354,57	32.044,85
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	22.510,00	1.705,19	34.779,40
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		22.510,00	17.059,76	66.824,25
Totale		2.210.678,81	2.084.205,99	2.033.639,25



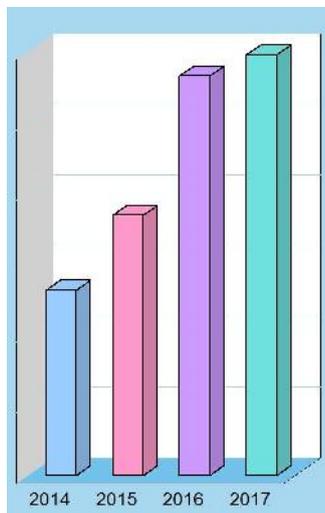
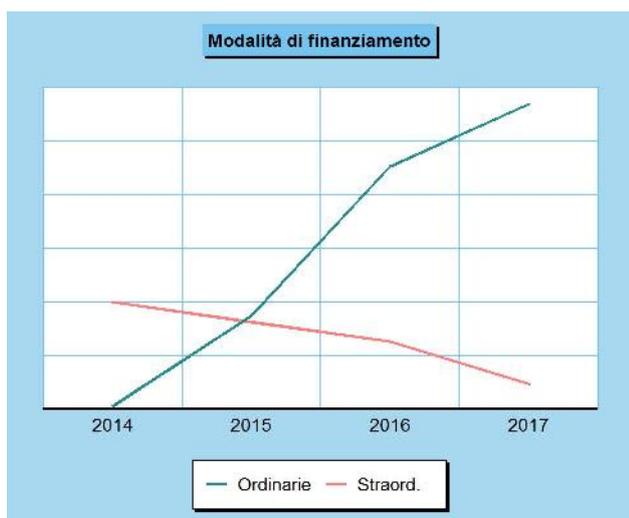
FINANZIAMENTO DEL BILANCIO INVESTIMENTI

L'equilibrio del bilancio investimenti

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

Le risorse destinate agli investimenti

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



Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

Entrate	2014	2015	2016
Entrate in C/capitale (+)	52.068,96	188.976,77	415.540,00
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	52.068,96	188.976,77	415.540,00
FPV stanziato a bil. investimenti (+)	0,00	3.076,76	57.660,33
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	209.000,00	13.852,69	91.900,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00	162.444,43	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	917,25	0,00	0,00
Attività fin. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	209.917,25	179.373,88	149.560,33
Totale	261.986,21	368.350,65	565.100,33

Fabbisogno 2017

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	1.808.062,50	1.808.062,50
Investimenti	595.146,42	595.146,42
Movimento fondi	0,00	0,00
Servizi conto terzi	474.500,00	474.500,00
Totale	2.877.708,92	2.877.708,92

Finanziamento bilancio investimenti 2017

Entrate	2017
Entrate in C/capitale (+)	510.000,00
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00
Risorse ordinarie	510.000,00
FPV stanziato a bilancio investimenti (+)	85.146,42
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
Risorse straordinarie	85.146,42
Totale	595.146,42

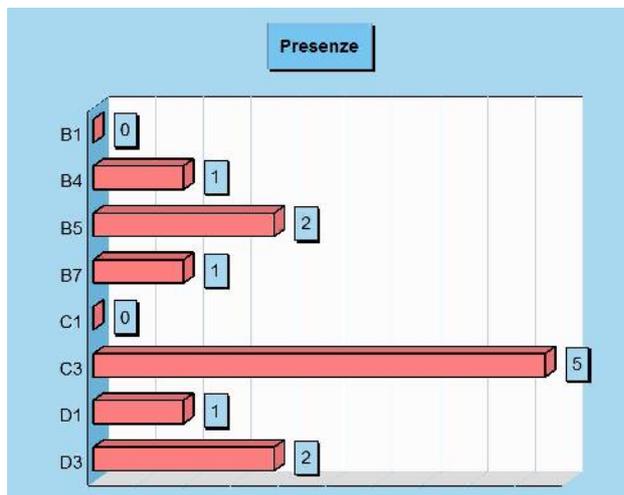
DISPONIBILITÀ E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

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

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
B1	Presente in 3 aree	6	0
B4	Presente in 1 area	0	1
B5	Presente in 2 aree	0	2
B7	Presente in 1 area	0	1
C1	Presente in 4 aree	7	0
C3	Presente in 4 aree	0	5
D1	Presente in 3 aree	3	1
D3	Presente in 2 aree	0	2
	Personale di ruolo	16	12
	Personale fuori ruolo		0
	Totale		12



Area: Tecnica

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
B1	Collaboratore	3	0
B5	Collaboratore Operaio Spec.	0	1
C1	Istruttore	1	0

Segue

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
C3	Istruttore Tecnico	0	1
D1	Istruttore Direttivo	1	0
D3	Istruttore Dir - P.O.	0	1

Area: Economico-finanziaria

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
B1	Collaboratore	1	0
B5	Collaboratore Amm.vo	0	1
C1	Istruttore	3	0

Segue

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
C3	Istruttore amm.vo contabil.	0	2
D1	Istruttore Dirett. - P.O.	1	1

Area: Vigilanza

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
C1	Agente di Polizia Locale	2	0

Segue

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
C3	Agente di Polizia Locale	0	1

Area: Demografica-statistica

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
B1	Collaboratore	2	0
B4	Collab.amm.vo	0	1
B7	Operaio Spec. - autista scuol.	0	1
C1	Istruttore	1	0

Segue

Cat./Pos.		Dotazione organica	Presenze effettive
C3	Istruttore amm.vo	0	1
D1	Istruttore Direttivo	1	0
D3	Istruttore Diret. - P.O.	0	1

OBIETTIVO DI FINANZA PUBBLICA

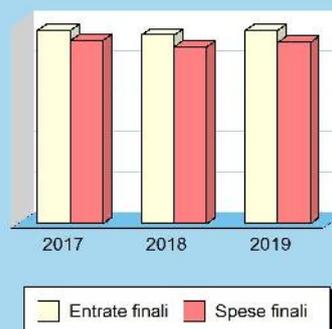
Eurozona, patto di stabilità e obiettivi di finanza pubblica

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

Enti locali e Obiettivo di finanza pubblica

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

Obiettivo finanza pubblica 2017-19



Obiettivo di finanza pubblica 2017-19

Entrate finali (ai fini obiettivo di finanza pubblica)		Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
Tributi (Tit.1/E)	(+)	757.150,00	773.150,00	773.150,00
Trasferimenti correnti (Tit.2/E)	(+)	774.150,00	755.210,00	756.890,00
Extratributarie (Tit.3/E)	(+)	262.750,00	248.900,00	242.250,00
Entrate in conto capitale (Tit.4/E)	(+)	510.000,00	545.200,00	610.200,00
Riduzione att. finanziarie (Tit.5/E)	(+)	0,00	0,00	0,00
F.P.V. entrata corrente	(+)	7.912,50	13.200,00	13.525,00
F.P.V. entrata per spesa investimento (non finanz.da debito)	(+)	85.146,42	0,00	0,00
Totale (A)		2.397.108,92	2.335.660,00	2.396.015,00
Spese finali (ai fini obiettivo di finanza pubblica)		Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
Spese correnti (Tit.1/U) al lordo del relativo FPV/U	(+)	1.681.966,50	1.658.306,00	1.647.308,50
Spese in conto capitale (Tit.2/U) al lordo del relativo FPV/U	(+)	595.146,42	545.200,00	610.200,00
Incremento att. finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV stanziato a bilancio corrente (FPV/U)	(-)	0,00	0,00	0,00
FPV stanziato a bilancio investimenti (FPV/U)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE)	(-)	8.371,00	10.062,00	11.716,40
Fondo spese e rischi futuri	(-)	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti (destinati a confluire nell'avanzo)	(-)	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Totale (B)		2.266.941,92	2.191.644,00	2.243.992,10
Equilibrio finale		Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
Entrate finali (ai fini obiettivo di finanza pubblica) (A)	(+)	2.397.108,92	2.335.660,00	2.396.015,00
Spese finali (ai fini obiettivo di finanza pubblica) (B)	(-)	2.266.941,92	2.191.644,00	2.243.992,10
Parziale (A-B)		130.167,00	144.016,00	152.022,90
Cessione di spazi finanziari	(-)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari (patto regionale)	(+/-)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari (patto nazionale orizzontale)	(+/-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio finale		130.167,00	144.016,00	152.022,90

Considerazioni e valutazioni

Nell'arco del triennio è garantito il pareggio di bilancio.

Documento Unico di Programmazione
SEZIONE OPERATIVA

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

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

VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI

Valutazione dei mezzi finanziari

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

Mezzi finanziari e classificazione in bilancio

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

Indirizzi in materia di tributi e tariffe

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti

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

ENTRATE TRIBUTARIE (valutazione e andamento)

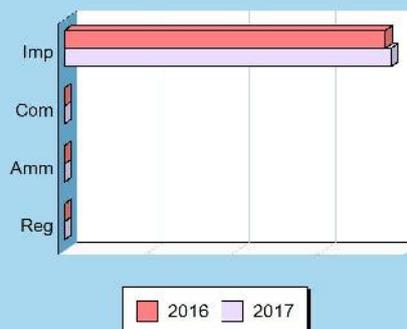
Federalismo fiscale e solidarietà sociale

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

Entrate tributarie

Titolo 1 (intero titolo)	Scostamento	2016	2017
	13.360,00	743.790,00	757.150,00
Composizione		2016	2017
Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101)		743.790,00	757.150,00
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		743.790,00	757.150,00

Scostamento 2016-17



Modalità di finanziamento



Uno sguardo ai tributi locali

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

Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)	2019 (Previsione)
Imposte, tasse	1.012.134,64	850.709,70	743.790,00	757.150,00	773.150,00	773.150,00
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	1.012.134,64	850.709,70	743.790,00	757.150,00	773.150,00	773.150,00

Considerazioni e valutazioni

La legge di stabilità 2016 (art. 1, co. 26, L.208/15), come modificata dall'art. 42 della L.233/2016, ha stabilito il blocco per gli esercizi 2016/2017 degli aumenti tariffari degli enti locali per quanto riguarda le entrate tributarie di competenza degli stessi con un'unica eccezione per quanto concerne la tassa sui rifiuti (TARI). Nella predisposizione del DUP 2017-2019 annualità 2018-2019, si è scelto di non ipotizzare modifiche alle aliquote e tariffe dei principali tributi

comunali mantenendo il trend attualmente vigente.

TRASFERIMENTI CORRENTI (valutazione e andamento)

Nella direzione del federalismo fiscale

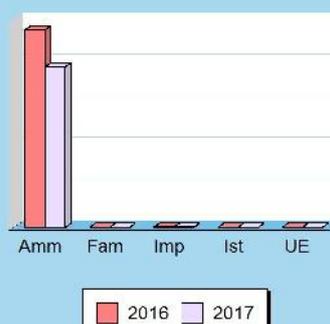
I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore 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	2016	2017
	-178.620,00	952.770,00	774.150,00

Composizione	2016	2017
Trasferimenti Amm. pubbliche (Tip.101)	951.570,00	772.950,00
Trasferimenti Famiglie (Tip.102)	0,00	0,00
Trasferimenti Imprese (Tip.103)	1.200,00	1.200,00
Trasferimenti Istituzioni sociali (Tip.104)	0,00	0,00
Trasferimenti UE e altri (Tip.105)	0,00	0,00
Totale	952.770,00	774.150,00

Scostamento 2016-17



Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)	2019 (Previsione)
Trasf. Amm. pubbliche	991.418,17	1.110.991,42	951.570,00	772.950,00	754.010,00	755.690,00
Trasf. Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Imprese	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
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	991.418,17	1.110.991,42	952.770,00	774.150,00	755.210,00	756.890,00

Considerazioni e valutazioni

La L.R. 18/2015 ha introdotto importanti novità per quanto riguarda il finanziamento degli enti locali della Regione Friuli V.G. La Legge di stabilità regionale n. 25/2016 all'art. 10 ha stabilito gli importi complessivi dei trasferimenti regionali a finanziamento del sistema degli enti locali suddividendo gli stessi in quote ordinarie e in quote perequative.

Il sistema complessivo delle risorse destinate ai comuni ha subito pesanti tagli a favore delle Unioni Territoriali Intercomunali anche se, nella maggior parte dei casi, le stesse non sono di fatto ancora operative.

Si auspica un ripristino delle risorse a favore degli enti locali al fine di consentire ai medesimi il prosieguo dell'erogazione dei servizi ancora in capo agli stessi.

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	Scostamento	2016	2017
(intero titolo)	-7.505,00	270.255,00	262.750,00
Composizione		2016	2017
Vendita beni e servizi (Tip.100)		176.155,00	162.350,00
Repressione Irregolarità e illeciti (Tip.200)		2.500,00	5.500,00
Interessi (Tip.300)		9.500,00	8.500,00
Redditi da capitale (Tip.400)		14.200,00	7.000,00
Rimborsi e altre entrate (Tip.500)		67.900,00	79.400,00
Totale		270.255,00	262.750,00

Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2014	2015	2016	2017	2018	2019
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Beni e servizi	101.936,11	118.928,34	176.155,00	162.350,00	156.850,00	156.850,00
Irregolarità e illeciti	10.818,00	30.612,57	2.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Interessi	10.411,07	9.130,60	9.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
Redditi da capitale	6.414,41	12.138,13	14.200,00	7.000,00	10.000,00	10.000,00
Rimborsi e altre entrate	55.036,41	97.079,90	67.900,00	79.400,00	68.050,00	61.400,00
Totale	184.616,00	267.889,54	270.255,00	262.750,00	248.900,00	242.250,00

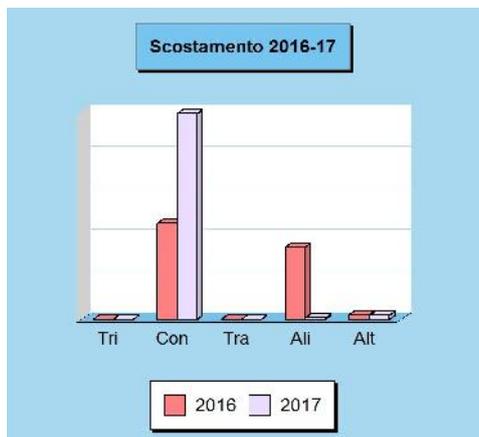
Considerazioni e valutazioni

Anche la consistenza delle entrate extra-tributarie è rimasta sostanzialmente invariata rispetto al triennio precedente, in attesa che le leggi di stabilità regionale e statale ridefiniscano il quadro complessivo di finanziamento degli enti locali.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE (valutazione e andamento)

Investire senza aumentare l'indebitamento

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



Entrate in conto capitale

Titolo 4	Scostamento	2016	2017
(intero titolo)	94.460,00	415.540,00	510.000,00
Composizione			
		2016	2017
Tributi in conto capitale (Tip.100)		0,00	0,00
Contributi agli investimenti (Tip.200)		230.440,00	495.900,00
Trasferimenti in conto capitale (Tip.300)		0,00	0,00
Alienazione beni materiali e imm. (Tip.400)		174.100,00	4.100,00
Altre entrate in conto capitale (Tip.500)		11.000,00	10.000,00
Totale		415.540,00	510.000,00

Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2014	2015	2016	2017	2018	2019
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi investimenti	16.459,43	174.061,82	230.440,00	495.900,00	285.200,00	600.200,00
Trasferimenti in C/cap.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	22.100,00	2.425,00	174.100,00	4.100,00	250.000,00	0,00
Altre entrate in C/cap.	13.509,53	12.489,95	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	52.068,96	188.976,77	415.540,00	510.000,00	545.200,00	610.200,00

Considerazioni e valutazioni

Nel triennio 2017-2019 sono stati inseriti i trasferimenti regionali già certi, liquidi ed esigibili noti alla data odierna nonché quelli per i quali è stata inoltrata o si prevede di inoltrare istanza di finanziamento agli organi competenti. E' stata, inoltre, inserita la previsione delle entrate derivanti dagli oneri concessori all'interno del trend di accertamento degli anni pregressi.

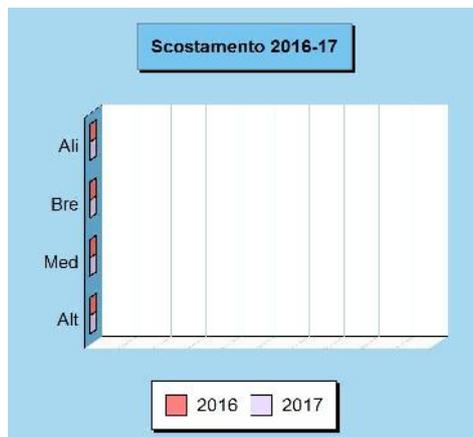
RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (valutazione)

Riduzione di attività finanziarie

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

Riduzione di attività finanziarie

TITOLO 5	Variazione	2016	2017
(intero titolo)	0,00	0,00	0,00
Composizione			
		2016	2017
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	2014	2015	2016	2017	2018	2019
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Alienazione attività	917,25	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	917,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Considerazioni e valutazioni

Non sono previste riduzioni e/o alienazioni di quote di partecipazione nelle società di cui l'ente fa parte, né il ricorso ad altre forme di finanziamento a breve termine.

ACCENSIONE DI PRESTITI (valutazione e andamento)

Il ricorso al credito oneroso

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

Accensione di prestiti

Titolo 6	Variazione	2016	2017
(intero titolo)	0,00	0,00	0,00
Composizione		2016	2017
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)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)	2019 (Previsione)
Titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui e altri finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

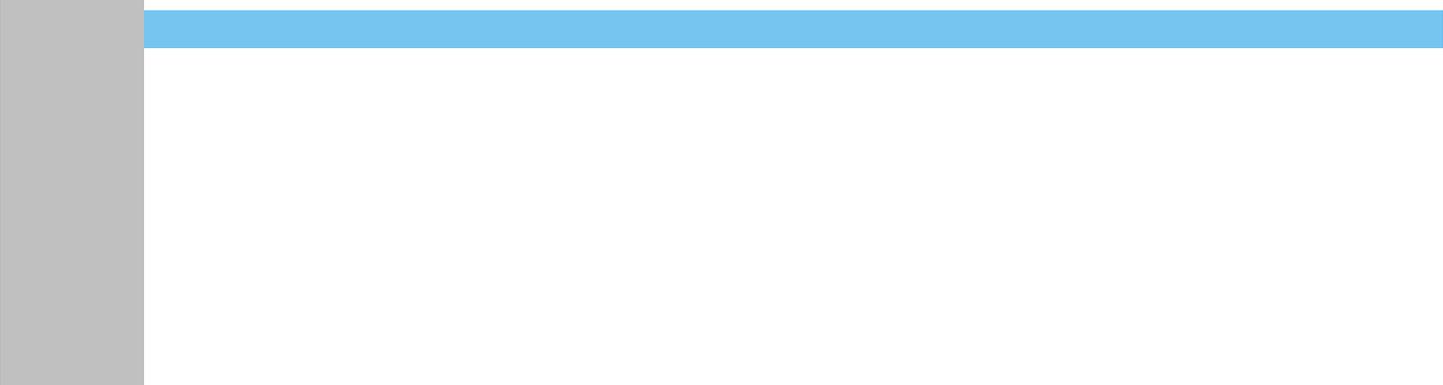
Considerazioni e valutazioni

Nel triennio 2017-2019 si conferma il mancato ricorso all'indebitamento.



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.

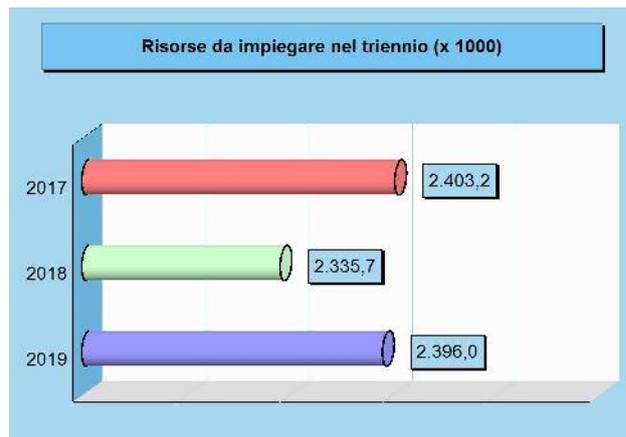
Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

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

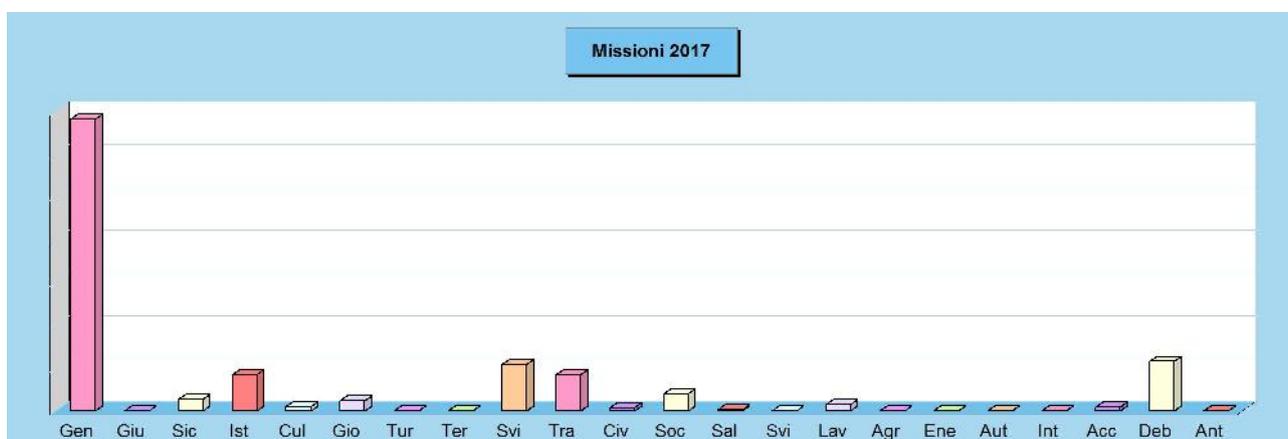
Il budget di spesa dei programmi

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		
	2017	2018	2019
01 Servizi generali e istituzionali	1.359.317,50	896.690,00	890.365,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	53.940,50	51.260,50	51.260,50
04 Istruzione e diritto allo studio	169.323,11	161.640,00	161.640,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	20.150,00	20.135,00	20.150,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	45.100,00	45.100,00	45.100,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	215.171,35	206.800,00	206.800,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	167.650,46	568.500,00	693.500,00
11 Soccorso civile	12.550,00	800,00	800,00
12 Politica sociale e famiglia	80.478,00	111.320,00	51.320,00
13 Tutela della salute	5.200,00	5.200,00	5.200,00
14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	27.565,00	19.760,00	19.760,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	16.671,00	18.362,00	20.016,40
50 Debito pubblico	230.092,00	230.092,50	230.103,10
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Programmazione effettiva	2.403.208,92	2.335.660,00	2.396.015,00



SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

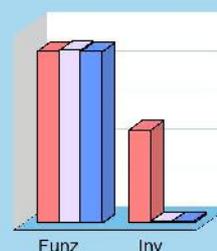
Missione 01 e relativi programmi

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.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+) 881.467,50	887.490,00	881.165,00
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	881.467,50	887.490,00	881.165,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+) 477.850,00	9.200,00	9.200,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+) 0,00	0,00	0,00
Spese investimento	477.850,00	9.200,00	9.200,00
Totale	1.359.317,50	896.690,00	890.365,00

Destinazione spesa 2017-19

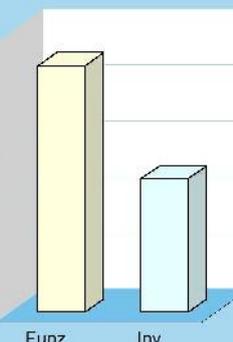


2017 2018 2019

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
101 Organi istituzionali	55.335,00	0,00	55.335,00
102 Segreteria generale	85.140,00	0,00	85.140,00
103 Gestione finanziaria	182.720,00	0,00	182.720,00
104 Tributi e servizi fiscali	164.800,00	0,00	164.800,00
105 Demanio e patrimonio	11.500,00	0,00	11.500,00
106 Ufficio tecnico	171.175,00	10.250,00	181.425,00
107 Anagrafe e stato civile	90.655,00	0,00	90.655,00
108 Sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
109 Assistenza ad enti locali	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	110.142,50	0,00	110.142,50
111 Altri servizi generali	10.000,00	467.600,00	477.600,00
Totale	881.467,50	477.850,00	1.359.317,50

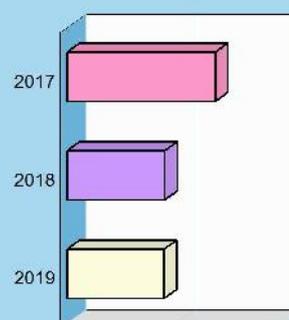
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
101 Organi istituzionali	55.335,00	54.115,00	54.115,00
102 Segreteria generale	85.140,00	81.770,00	81.770,00
103 Gestione finanziaria	182.720,00	188.350,00	188.350,00
104 Tributi e servizi fiscali	164.800,00	157.700,00	157.700,00
105 Demanio e patrimonio	11.500,00	11.500,00	11.500,00
106 Ufficio tecnico	181.425,00	181.210,00	181.210,00
107 Anagrafe e stato civile	90.655,00	98.450,00	91.800,00
108 Sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
109 Assistenza ad enti locali	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	110.142,50	114.595,00	114.920,00
111 Altri servizi generali	477.600,00	9.000,00	9.000,00
Totale	1.359.317,50	896.690,00	890.365,00

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 01

Nella missione sono contenuti i programmi inerenti la gestione delle attività istituzionali dell'ente quali: gli organi di indirizzo politico ed amministrativo, il servizio finanziario e tributi, la gestione giuridica ed economica della generalità dei dipendenti, la manutenzione ordinaria del patrimonio disponibile dell'ente, il servizio tecnico, i servizi demografici. Per dare attuazione alle linee programmatiche di mandato verranno implementate le azioni che favoriscano la trasparenza dell'azione politica ed amministrativa anche con l'ausilio delle tecnologie informatiche (miglioramento del sito dell'ente, gestione della comunicazione istituzionale).

Con l'approvazione del DUP 2016-2018, il Consiglio Comunale ha deliberato anche l'adesione all'Unione Territoriale Intercomunale "Riviera Bassa Friulana", al fine di favorire la razionalizzazione della spesa, garantendo al contempo i servizi al cittadino.

Nel triennio è previsto un'importante intervento di riqualificazione ai fini energetici dei principali immobili adibiti ad uso istituzionale, che prevede il concorso della Regione per un importo di 398.600,00€ a fronte di una spesa complessiva di € 473.000,00.

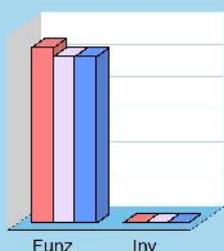
Il personale assegnato alla Missione 1 rappresenta la quasi totalità del personale dipendente attualmente in servizio. Le unità assegnate sono pari a 10, di cui n. 2 a tempo parziale.

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.

Destinazione spesa 2017-19



2017 2018 2019

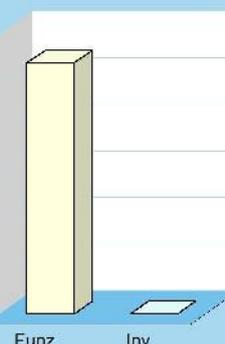
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	53.940,50	51.260,50	51.260,50
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		53.940,50	51.260,50	51.260,50
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		53.940,50	51.260,50	51.260,50

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
301 Polizia locale e amministrativa	53.940,50	0,00	53.940,50
302 Sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
Totale	53.940,50	0,00	53.940,50

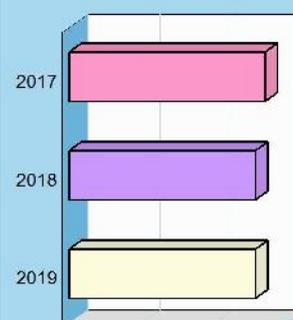
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
301 Polizia locale e amministrativa	53.940,50	51.260,50	51.260,50
302 Sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
Totale	53.940,50	51.260,50	51.260,50

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 03

La presente missione riguarda il servizio di polizia locale, urbana, amministrativa, rurale, giudiziaria e di pubblica sicurezza.

Al fine di potenziare e migliorare l'attività del servizio, si proseguirà nella gestione associata dello stesso con i Comuni limitrofi di San Giorgio di Nogaro, Carlino e Marano Lagunare, in attesa dell'avvio dell'Unione Territoriale Intercomunale (UTI).

Non sono previste opere all'interno della missione.

Attualmente la dotazione organica prevede n. 2 agenti di cat. PLA, di cui solo un posto risulta coperto. Con l'avvio dell'UTI verrà rivalutata complessivamente la dotazione organica

ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

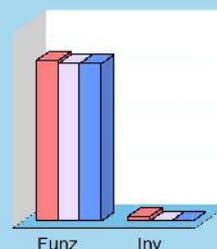
Missione 04 e relativi programmi

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.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+) 164.650,00	161.640,00	161.640,00
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	164.650,00	161.640,00	161.640,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+) 4.673,11	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+) 0,00	0,00	0,00
Spese investimento	4.673,11	0,00	0,00
Totale	169.323,11	161.640,00	161.640,00

Destinazione spesa 2017-19

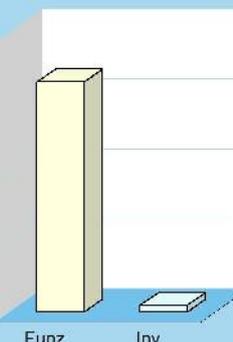


2017 2018 2019

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
401 Istruzione prescolastica	25.000,00	0,00	25.000,00
402 Altri ordini di istruzione	30.450,00	4.673,11	35.123,11
404 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	109.200,00	0,00	109.200,00
407 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
Totale	164.650,00	4.673,11	169.323,11

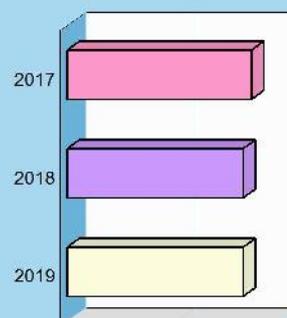
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
401 Istruzione prescolastica	25.000,00	25.000,00	25.000,00
402 Altri ordini di istruzione	35.123,11	29.450,00	29.450,00
404 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	109.200,00	107.190,00	107.190,00
407 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
Totale	169.323,11	161.640,00	161.640,00

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 04

Nella missione sono collocati i servizi inerenti l'istruzione pre-scolare e scolare di primo grado.

Gli obiettivi principali sono quelli: di mantenere sul territorio le scuole esistenti: scuola dell'infanzia, scuola primaria e secondaria di I grado, di mantenere ed attivare servizi aggiuntivi che integrino e arricchiscano l'offerta formativa come è già avvenuto a decorrere dall'anno scolastico 2016/2017, con il servizio di potenziamento dei progetti di offerta formativa, che consistono in un'attività di doposcuola a domanda individuale, che si articola su due rientri pomeridiani. Vengono inoltre mantenuti il servizio di trasporto scolastico, la refezione scolastica nonché il centro estivo.

Al momento non sono state previste opere pubbliche nella missione.

Fa parte della missione il personale assegnato al servizio di trasporto scolastico, che conta di n. 1 unità a tempo pieno inquadrata nella cat. B.

VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI

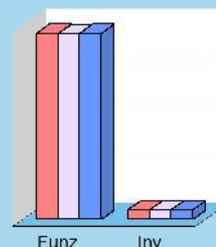
Missione 05 e relativi programmi

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.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	19.150,00	19.135,00	19.150,00
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		19.150,00	19.135,00	19.150,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale		20.150,00	20.135,00	20.150,00

Destinazione spesa 2017-19

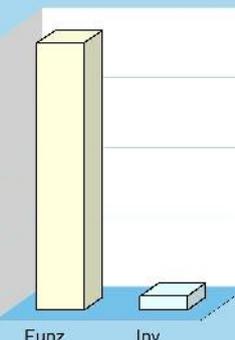


2017 2018 2019

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
501 Beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00
502 Cultura e interventi culturali	19.150,00	1.000,00	20.150,00
Totale	19.150,00	1.000,00	20.150,00

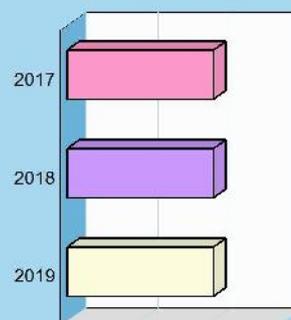
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
501 Beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00
502 Cultura e interventi culturali	20.150,00	20.135,00	20.150,00
Totale	20.150,00	20.135,00	20.150,00

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 05

Fanno parte di questa missione la gestione della biblioteca comunale e la programmazione di eventi nell'ambito culturale.

In coerenza con quanto definito nelle linee programmatiche, verrà mantenuto il servizio della biblioteca comunale valutando la possibilità di ampliare l'orario di apertura in sede del nuovo bando di affidamento del servizio medesimo, compatibilmente con la disponibilità delle risorse finanziarie.

Attualmente l'incremento del patrimonio librario è principalmente finanziato attraverso il sistema interbibliotecario, facente capo al Comune di San Giorgio di Nogaro.

Nel triennio 2017-2019 è confermata la previsione, seppur di modico importo, per l'acquisto di ulteriori volumi, finanziata con le risorse dell'ente.

Non sono previste opere pubbliche.

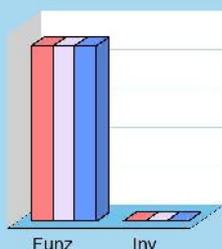
Attualmente il servizio di gestione della biblioteca comunale è affidato a una cooperativa. E' inoltre attivo il servizio interbibliotecario facente capo al Comune di S. Giorgio di Nogaro. Gli eventi culturali vengono gestiti sotto l'aspetto organizzativo dal personale appartenente all'Area dei Servizi alla persona.

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.

Destinazione spesa 2017-19



2017 2018 2019

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

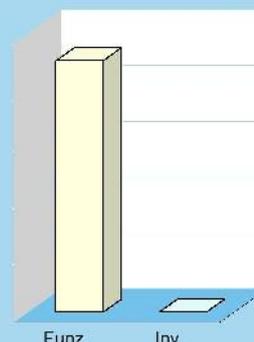
Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	45.100,00	45.100,00	45.100,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		45.100,00	45.100,00	45.100,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		45.100,00	45.100,00	45.100,00

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
601 Sport e tempo libero	25.100,00	0,00	25.100,00
602 Giovani	20.000,00	0,00	20.000,00

Totale	45.100,00	0,00	45.100,00
---------------	------------------	-------------	------------------

Impieghi 2017

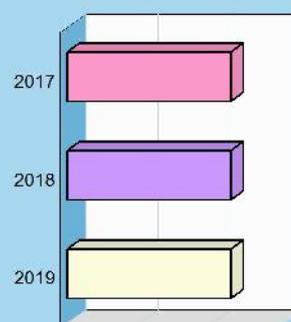


Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
601 Sport e tempo libero	25.100,00	25.100,00	25.100,00
602 Giovani	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Totale	45.100,00	45.100,00	45.100,00
---------------	------------------	------------------	------------------

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 06

La missione comprende le attività svolte dall'ente a supporto dello sport e dell'ambito delle politiche giovanili. Non sono previste opere.

Il coordinamento, la programmazione e l'organizzazione delle attività inerenti lo sport e le politiche giovanili sono assegnate al titolare della posizione organizzativa dell'Area Servizi alla persona.

Sport e tempo libero (considerazioni e valutazioni sul prog.601)

E' volontà dell'Amministrazione di sostenere tutte le associazioni operanti nell'ambito sportivo, attraverso la messa a disposizione con convenzioni degli impianti sportivi di proprietà e laddove si rendesse possibile anche l'erogazione di contributi a sostegno delle attività promosse dalle diverse associazioni locali.

Giovani (considerazioni e valutazioni sul prog.602)

Per quanto attiene le politiche giovanili verrà mantenuto il centro di aggregazione giovanile "Il Muretto" e verranno sostenute le altre associazioni quali: I Modons, il Grun TdB. Verranno inoltre incentivate le iniziative, che possano aiutare i giovani a maturare una nuova coscienza civica quali ad esempio il "Consiglio dei Ragazzi".

Il centro di aggregazione giovanile è gestito a mezzo personale di una cooperativa e si ritiene di proseguire questa modalità gestionale.

ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

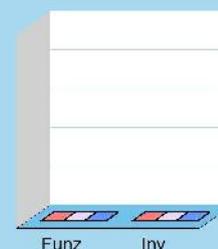
Missione 08 e relativi programmi

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		2017	2018	2019
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

Destinazione spesa 2017-19

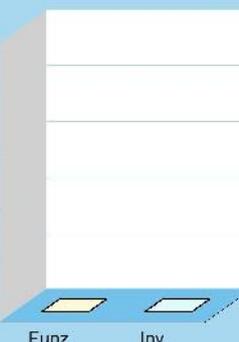


2017 2018 2019

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
801 Urbanistica e territorio	0,00	0,00	0,00
802 Edilizia pubblica	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

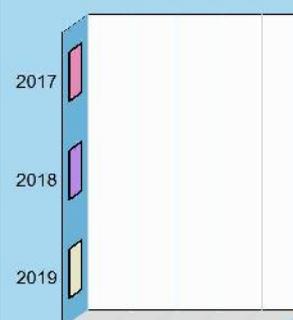
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
801 Urbanistica e territorio	0,00	0,00	0,00
802 Edilizia pubblica	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 08

La gestione del territorio rappresenta un punto cardine dell'azione amministrativa. Nella predisposizione degli strumenti urbanistici, ci si avvale prevalentemente di professionisti esterni all'amministrazione a causa della carenza della dotazione organica.

Urbanistica e territorio (considerazioni e valutazioni sul prog.801)

Ridefinizione dell'assetto urbanistico del territorio e ridefinizione di alcuni vincoli edilizi con particolare attenzione al centro storico, incentivando il recupero degli immobili. Il centro storico deve essere luogo di incontro e di aggregazione dei cittadini.

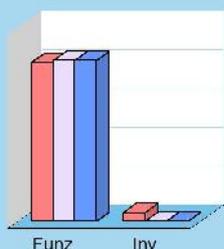
Attualmente non sono previsti interventi nella missione ma l'amministrazione comunale sta valutando alcuni progetti, che troveranno spazio nei prossimi documenti di programmazione.

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.

Destinazione spesa 2017-19



2017 2018 2019

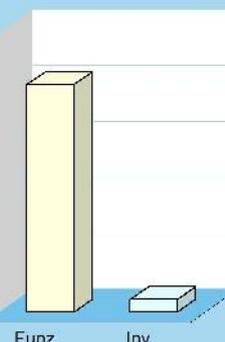
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	204.100,00	206.800,00	206.800,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		204.100,00	206.800,00	206.800,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	11.071,35	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		11.071,35	0,00	0,00
Totale		215.171,35	206.800,00	206.800,00

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
901 Difesa suolo	0,00	0,00	0,00
902 Tutela e recupero ambiente	1.500,00	0,00	1.500,00
903 Rifiuti	202.600,00	11.071,35	213.671,35
904 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00
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	204.100,00	11.071,35	215.171,35

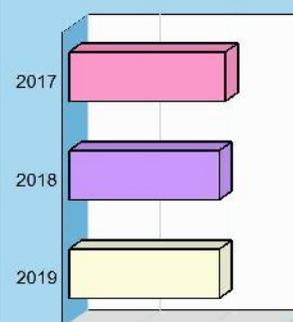
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
901 Difesa suolo	0,00	0,00	0,00
902 Tutela e recupero ambiente	1.500,00	1.500,00	1.500,00
903 Rifiuti	213.671,35	205.300,00	205.300,00
904 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00
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	215.171,35	206.800,00	206.800,00

Impieghi 2017-19



Rifiuti (considerazioni e valutazioni sul prog.903)

La gestione della raccolta e dello smaltimento del servizio rifiuti è affidata alla Net Spa, di cui il comune è socio. Nel corso del 2017 prenderà avvio la gestione del nuovo centro di raccolta che dovrebbe facilitare e potenziare il sistema di raccolta differenziata già avviato negli anni precedenti.

Della missione fanno parte principalmente il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, il servizio idrico integrato e lo sviluppo del territorio, delle risorse idriche e dell'ambiente.

E' volontà dell'amministrazione prestare la massima attenzione alla cura dell'ambiente, sostenendo, promuovendo e incentivando le iniziative di tutela dell'ambiente.

Servizio idrico integrato (considerazioni e valutazioni sul prog.904)

Alla gestione delle risorse idriche sovrintende l'ATO Friuli Centrale mentre la rete fognaria e acquedottistica è gestita da CAFC Spa.

L'amministrazione adotterà tutte le azioni necessarie a preservare le risorse idriche, valorizzando il patrimonio dei pozzi artesiani ed opponendosi ad ogni forma di acquedottizzazione.

TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

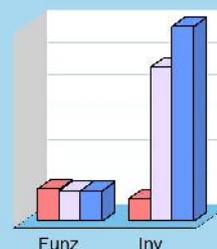
Missione 10 e relativi programmi

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.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	98.806,50	93.500,00	93.500,00
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		98.806,50	93.500,00	93.500,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	68.843,96	475.000,00	600.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		68.843,96	475.000,00	600.000,00
Totale		167.650,46	568.500,00	693.500,00

Destinazione spesa 2017-19

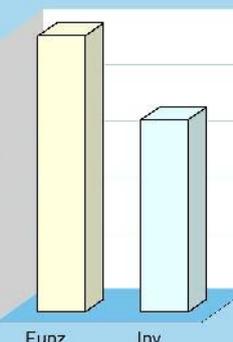


2017 2018 2019

Programmi 2017

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	98.806,50	68.843,96	167.650,46
Totale	98.806,50	68.843,96	167.650,46

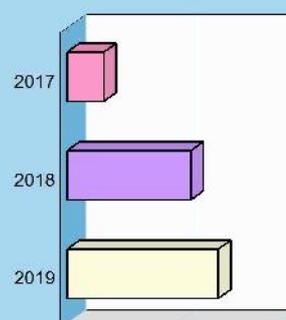
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
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	167.650,46	568.500,00	693.500,00
Totale	167.650,46	568.500,00	693.500,00

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 10

Manutenzione, ripristino delle strade comunali, della rete di illuminazione pubblica.

Mantenimento e miglioramento delle strade e piazze, completamento della rete di piste ciclabili.

Manutenzione ed efficientamento della rete di pubblica illuminazione.

Nel piano triennale dei lavori pubblici sono state inserite alcune opere volte a garantire da un lato la riqualificazione delle piazze e delle strade, dall'altra l'efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica e la realizzazione o il completamento di alcune piste ciclabili.

La manutenzione delle strade e della pubblica illuminazione è gestita in economia dal personale assegnato all'Ufficio Tecnico e mediante affidamento a terzi.

SOCCORSO CIVILE

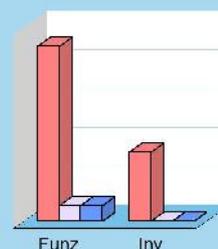
Missione 11 e relativi programmi

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		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	9.000,00	800,00	800,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		9.000,00	800,00	800,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	3.550,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		3.550,00	0,00	0,00
Totale		12.550,00	800,00	800,00

Destinazione spesa 2017-19

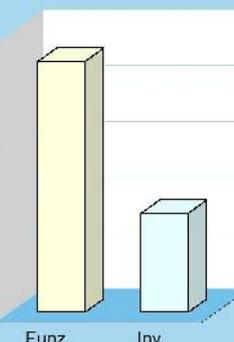


2017 2018 2019

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1101 Protezione civile	9.000,00	3.550,00	12.550,00
1102 Calamità naturali	0,00	0,00	0,00
Totale	9.000,00	3.550,00	12.550,00

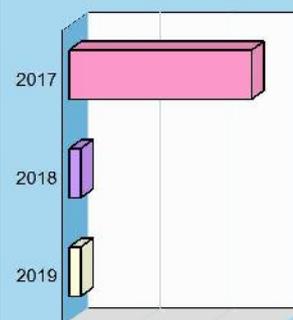
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
1101 Protezione civile	12.550,00	800,00	800,00
1102 Calamità naturali	0,00	0,00	0,00
Totale	12.550,00	800,00	800,00

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 11

Fanno parte della missione tutte le attività svolte dalla locale squadra di protezione civile, composta da personale volontario.

E' volontà dell'Amministrazione comunale sostenere e promuovere le diverse attività proposte dai volontari e dalla Protezione Civile Regionale.

E' stato previsto l'acquisto di dispositivi di protezione individuale per i volontari di p.c. nonché di attrezzatura operativa

grazie al finanziamento assegnato al Comune da parte del Servizio Regionale di P.C..

Protezione civile (considerazioni e valutazioni sul prog.1101)

Fanno parte della locale squadra di protezione civile i volontari, coordinati dal volontario coordinatore e dall'assessore comunale di riferimento.

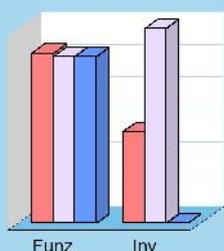
Nei primi mesi del 2017 i volontari di p.c. hanno preso parte alle attività proposte dalla Regione quali ad es. gli stages formativi rivolti ai giovani delle scuole superiori della Regione.

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.

Destinazione spesa 2017-19



2017 2018 2019

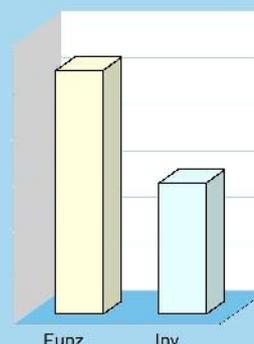
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	52.320,00	51.320,00	51.320,00
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		52.320,00	51.320,00	51.320,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	28.158,00	60.000,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		28.158,00	60.000,00	0,00
Totale		80.478,00	111.320,00	51.320,00

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1201 Infanzia, minori e asilo nido	0,00	0,00	0,00
1202 Disabilità	27.290,00	0,00	27.290,00
1203 Anziani	11.230,00	0,00	11.230,00
1204 Esclusione sociale	1.500,00	0,00	1.500,00
1205 Famiglia	0,00	0,00	0,00
1206 Diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00
1208 Cooperazione e associazioni	0,00	0,00	0,00
1209 Cimiteri	12.300,00	28.158,00	40.458,00
Totale	52.320,00	28.158,00	80.478,00

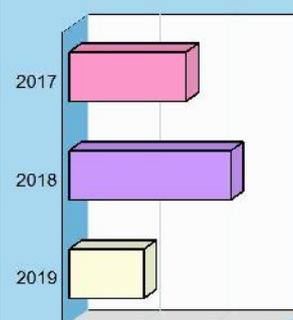
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
1201 Infanzia, minori e asilo nido	0,00	0,00	0,00
1202 Disabilità	27.290,00	27.290,00	27.290,00
1203 Anziani	11.230,00	11.230,00	11.230,00
1204 Esclusione sociale	1.500,00	500,00	500,00
1205 Famiglia	0,00	0,00	0,00
1206 Diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00
1208 Cooperazione e associazioni	0,00	0,00	0,00
1209 Cimiteri	40.458,00	72.300,00	12.300,00
Totale	80.478,00	111.320,00	51.320,00

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 12

Fanno parte della missione tutte le attività svolte dall'ente direttamente o per il tramite del servizio dell'Ambito Socio-assistenziale del Distretto di Latisana, volte alla tutela del benessere sociale del cittadino e delle famiglie. Sostegno alle famiglie attraverso i servizi già attivi ed elencati inerenti il servizio all'istruzione, nonché l'istituzione di un elenco permanente delle baby sitter, che offra la possibilità di rivolgersi a persone qualificate ed affidabili in caso di necessità.

Migliorare la qualità della rete dei servizi già attivi a favore degli anziani quali: soggiorno climatico, festa degli anziani,

assistenza e pasti a domicilio, trasporto sociale.

Mantenere l'ospitalità degli stranieri richiedenti asilo solo a condizione che le strutture ricettive siano integrate nel sistema regionale di accoglienza diffusa. Favorire l'integrazione degli stranieri richiedenti asilo attraverso il loro coinvolgimento in attività di volontariato.

Le attività della missione sono svolte prevalentemente attraverso il personale dell'Ambito Socio-assistenziale e l'affidamento a terzi.

Cimiteri (considerazioni e valutazioni sul prog.1209)

La gestione dei servizi cimiteriali è affidata ad una ditta esterna così come pure le luci votive.

Nel corso del triennio è prevista la realizzazione di un ulteriore corpo loculi nel cimitero del capoluogo e la manutenzione straordinaria del cimitero di Corgnolo.

TUTELA DELLA SALUTE

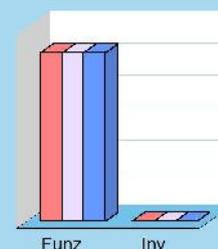
Missione 13 e relativi programmi

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.

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	5.200,00	5.200,00	5.200,00
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		5.200,00	5.200,00	5.200,00
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		5.200,00	5.200,00	5.200,00

Destinazione spesa 2017-19

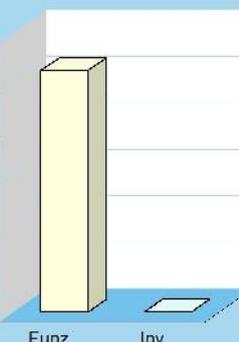


2017 2018 2019

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1307 Ulteriori spese sanitarie	5.200,00	0,00	5.200,00
Totale	5.200,00	0,00	5.200,00

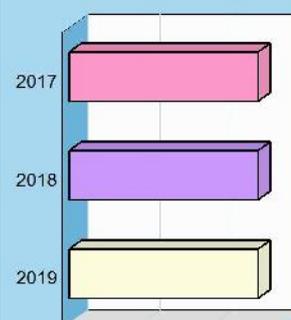
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
1307 Ulteriori spese sanitarie	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Totale	5.200,00	5.200,00	5.200,00

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 13

Fanno parte della missione le attività di prevenzione del randagismo e le attività di disinfestazione e di derattizzazione. Favorire il benessere complessivo della popolazione e la fruibilità in sicurezza degli spazi pubblici.

Non sono previste opere.

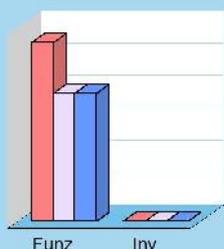
Affidamento a terzi.

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.

Destinazione spesa 2017-19



2017 2018 2019

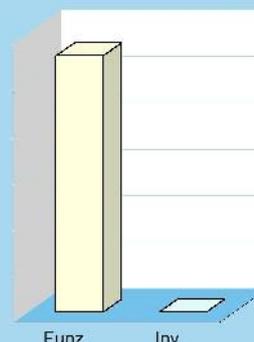
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	27.565,00	19.760,00	19.760,00
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		27.565,00	19.760,00	19.760,00
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		27.565,00	19.760,00	19.760,00

Programmi 2017

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	27.565,00	0,00	27.565,00
Totale	27.565,00	0,00	27.565,00

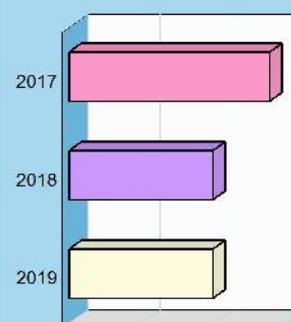
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
1501 Sviluppo mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00
1502 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
1503 Sostegno occupazione	27.565,00	19.760,00	19.760,00
Totale	27.565,00	19.760,00	19.760,00

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 15

Fanno parte della missione le attività di sostegno all'occupazione per la parte delegata dalla regione. Le attività sono coordinate dall'Ufficio personale in collaborazione con le altre aree operative dell'ente.

Sostegno occupazione (considerazioni e valutazioni sul prog.1503)

Nel corso del triennio sono stati previsti progetti per l'impiego di lavoratori titolari di ammortizzatori sociali (LSU) e per

quelli privi degli stessi da impiegare nelle attività dei cantieri di lavoro.

A tale scopo è stata prevista la richiesta di finanziamento da inoltrare alla Regione Friuli V.G.

Le attività sono coordinate dall'Ufficio personale in collaborazione con le altre aree operative dell'ente.

FONDI E ACCANTONAMENTI

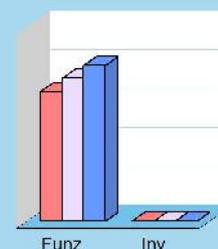
Missione 20 e relativi programmi

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		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	16.671,00	18.362,00	20.016,40
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		16.671,00	18.362,00	20.016,40
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		16.671,00	18.362,00	20.016,40

Destinazione spesa 2017-19



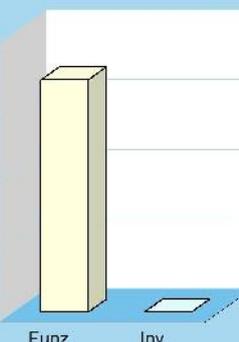
2017 2018 2019

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
2001 Fondo di riserva	6.500,00	0,00	6.500,00
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	8.371,00	0,00	8.371,00
2003 Altri fondi	1.800,00	0,00	1.800,00

Totale	16.671,00	0,00	16.671,00
---------------	------------------	-------------	------------------

Impieghi 2017

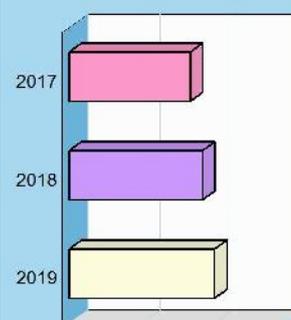


Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
2001 Fondo di riserva	6.500,00	6.500,00	6.500,00
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	8.371,00	10.062,00	11.716,40
2003 Altri fondi	1.800,00	1.800,00	1.800,00

Totale	16.671,00	18.362,00	20.016,40
---------------	------------------	------------------	------------------

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 20

Accantonamenti per spese impreviste, fondo crediti di dubbia esigibilità, fondo di riserva e fondo di riserva di cassa, al fine di preservare l'ente dal rischio di non avere adeguate risorse finanziarie per fronteggiare spese future ed impreviste.

A tal fine l'ufficio finanziario ha provveduto alla determinazione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità inerente le entrate di competenza, che presentano tale rischio.

Nel rispetto dei principi contabili il FCDE è stato calcolato avvalendosi di dati extra-contabili, poiché sino alla data di avvio della nuova contabilità armonizzata l'ente aveva scelto di registrare le entrate applicando il criterio della prudenza ed ascrivendo al conto patrimoniale quelle di difficile esazione.

I fondi di riserva sono stati calcolati tenendo conto dei limiti minimi e massimi fissati dalle norme.

Fondo di riserva (considerazioni e valutazioni sul prog.2001)

I fondi di riserva sono stati calcolati tenendo conto dei limiti minimi e massimi fissati dalle norme. Il fondo di riserva quantificato in € 6.500,00 rappresenta lo 0,39% delle spese correnti mentre il fondo di riserva di cassa, quantificato in € 5.500,00€ rappresenta lo 0,24% delle spese finali.

Fondo crediti dubbia esigibilità (considerazioni e valutazioni sul prog.2002)

In fondo è stato calcolato nel rispetto dei vigenti principi contabili quale rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni del biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascun anno ponderati con i medesimi pesi.

Altri fondi (considerazioni e valutazioni sul prog.2003)

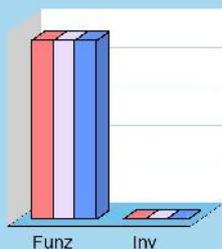
E' stato previsto l'accantonamento per il pagamento dell'indennità di fine mandato da riconoscersi al sindaco alla fine del mandato elettorale quantificato in € 1.800,00/anno.

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.

Destinazione spesa 2017-19



2017 2018 2019

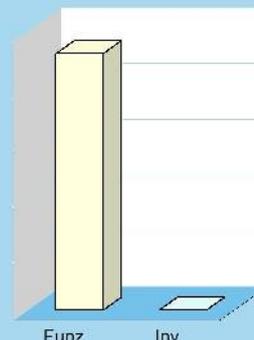
Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2017	2018	2019
Correnti (Tit.1/U)	(+)	103.996,00	97.938,50	91.596,60
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	126.096,00	132.154,00	138.506,50
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		230.092,00	230.092,50	230.103,10
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		230.092,00	230.092,50	230.103,10

Programmi 2017

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
5001 Interessi su mutui e obbligazioni	103.996,00	0,00	103.996,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni	126.096,00	0,00	126.096,00
Totale	230.092,00	0,00	230.092,00

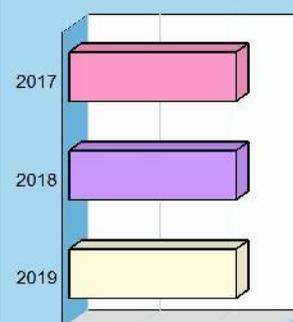
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
5001 Interessi su mutui e obbligazioni	103.996,00	97.938,50	91.596,60
5002 Capitale su mutui e obbligazioni	126.096,00	132.154,00	138.506,50
Totale	230.092,00	230.092,50	230.103,10

Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 50

Il nuovo sistema di contabilità ha fatto confluire in un'unica missione le spese afferenti il debito dell'ente. Monitorare l'esposizione debitoria complessiva dell'ente, al fine di favorirne le scelte di finanziamento. Prediligere il finanziamento con risorse proprie nel rispetto dei vincoli del pareggio di bilancio.

Interessi su mutui e obbligazioni (considerazioni e valutazioni sul prog.5001)

L'andamento delle quota destinata al pagamento degli interessi evidenzia una progressiva riduzione a favore della quota di abbattimento in linea capitale e ciò a dimostrazione che i mutui sono in fase di avanzato ammortamento.

Capitale su mutui e obbligazioni (considerazioni e valutazioni sul prog.5002)

La linea capitale evidenzia l'andamento inverso rispetto a quella in c/interessi per le stesse motivazioni sopra riportate.

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

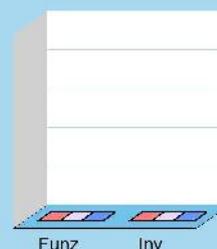
Missione 60 e relativi programmi

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		2017	2018	2019
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

Destinazione spesa 2017-19

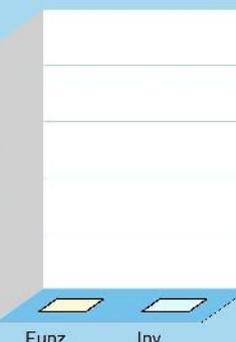


2017 2018 2019

Programmi 2017

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

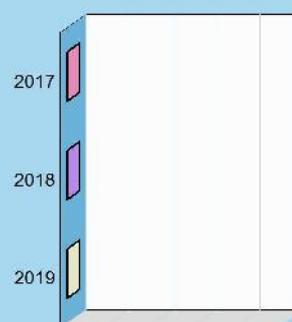
Impieghi 2017



Programmi 2017-19

Programma	2017	2018	2019
6001 Anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

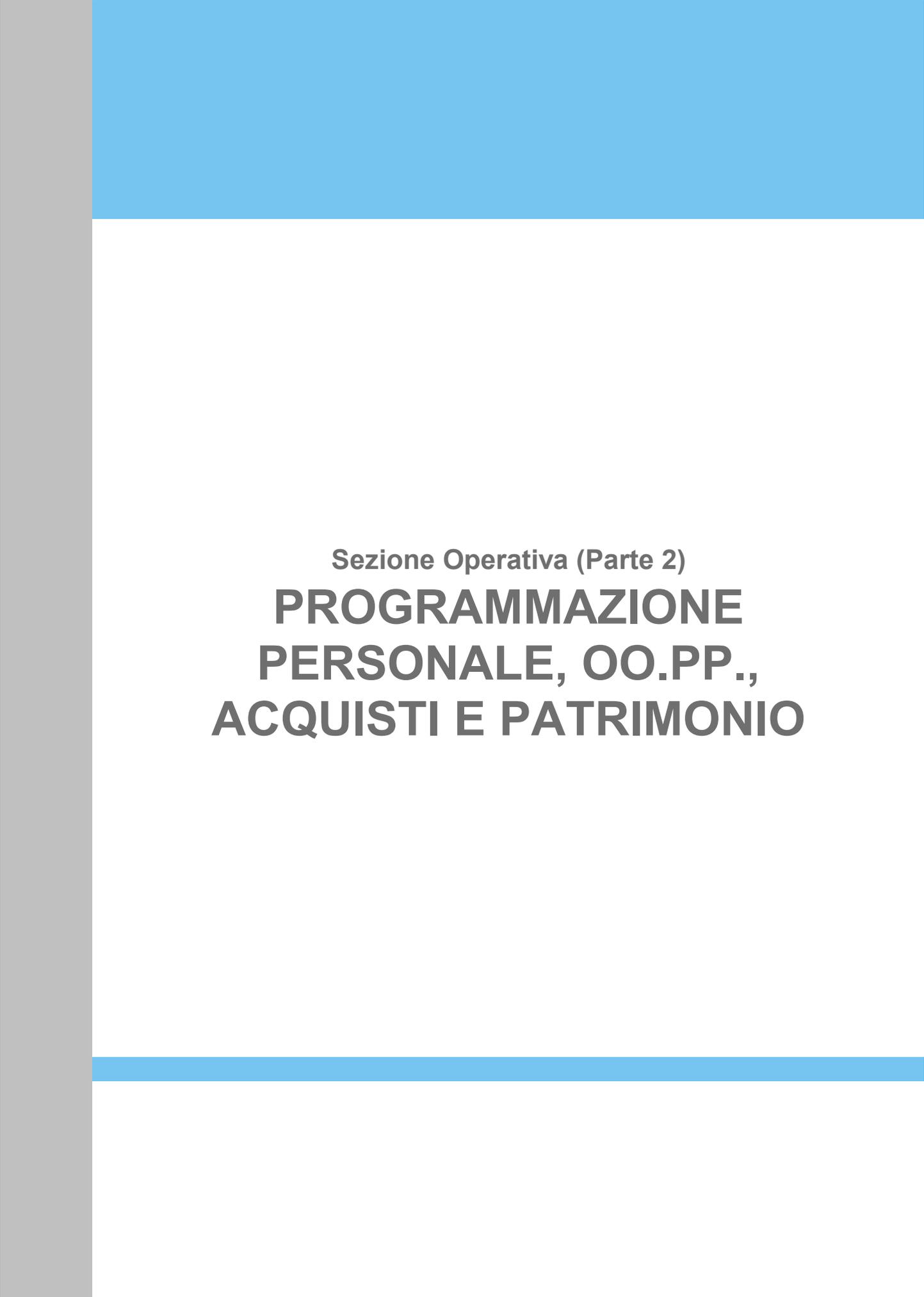
Impieghi 2017-19



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 60

Anticipazioni di liquidità.

La situazione di cassa dell'ente, consente la gestione delle proprie entrate e uscite senza la necessità di prevedere il ricorso alle anticipazioni.



Sezione Operativa (Parte 2)

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

PROGRAMMAZIONE SETTORIALE (PERSONALE, ECC.)

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

Fabbisogno di personale

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

L'attuale dotazione organica dell'ente è composta da n. 16 unità di cui 12 coperte e 4 vacanti.

Negli anni si è ritenuto di non modificare la stessa poiché essa rappresenta la struttura tipo volta a garantire la piena efficienza di tutti i servizi svolti dall'ente. Con l'avvio dell'Unione Territoriale Intercomunale e dei servizi che la stessa andrà a gestire si renderà necessaria una rivalutazione complessiva della stessa.

Nell'arco del triennio 2017-2019 non sono state previste nuove assunzioni di nuovo personale a tempo indeterminato ma unicamente, a decorrere dal 2017, la sostituzione di personale dimissionario a vario titolo nel rispetto dei limiti assunzionali per tempo vigenti e degli obblighi di contenimento della spesa.

La spesa complessiva del triennio 2017-2019 rispetta il tetto massimo di spesa, fissato nella media del triennio 2011-2013 pari a € 566.559,86.

Nel corso del triennio 2017-2019 è previsto il ricorso al lavoro flessibile: assunzioni a tempo determinato, convenzioni, accessorio, socialmente utili, somministrazione di lavoro, ecc., per i servizi ausiliari all'istruzione (Mis. 4 Pro.6), per la sostituzione di personale assente a vario titolo con diritto al mantenimento del posto e in caso di finanziamenti regionali per interventi di sostegno all'occupazione. **Il ricorso al lavoro flessibile dovrà rispettare il tetto di spesa fissato nel limite del 100% della spesa sostenuta allo stesso titolo nel corso del 2009 pari a € 20.715,10.-**

Programmazione dei lavori pubblici

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

Attualmente, non è stato possibile prevedere alcun nuovo intervento nel triennio 2017-2019, stante la concomitanza del recente insediamento della nuova amministrazione comunale, la quale sta ancora vagliando alcune nuove opere inserite nelle linee programmatiche (es. Riqualficazione Piazza Plebiscito), che verranno successivamente programmate non appena in possesso dei dati necessari.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

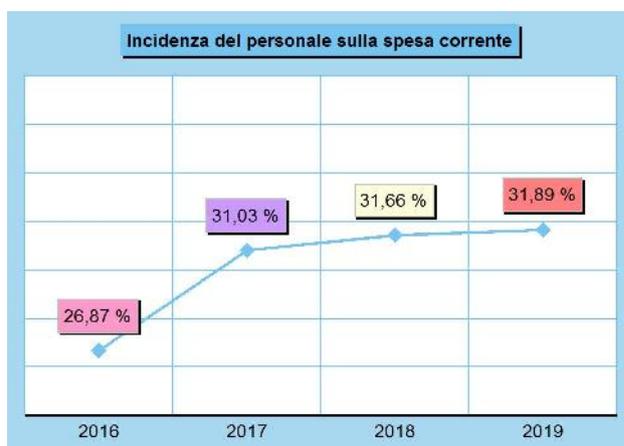
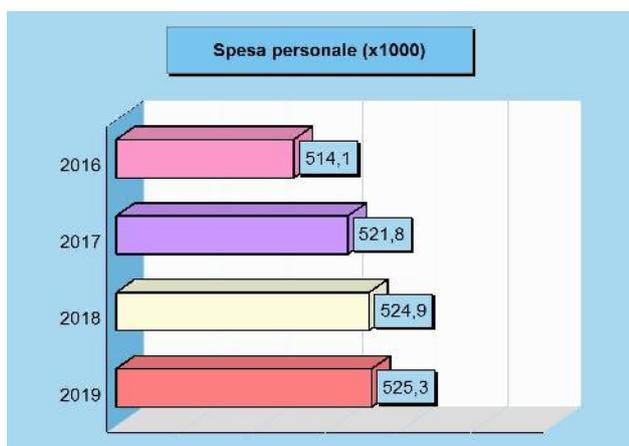
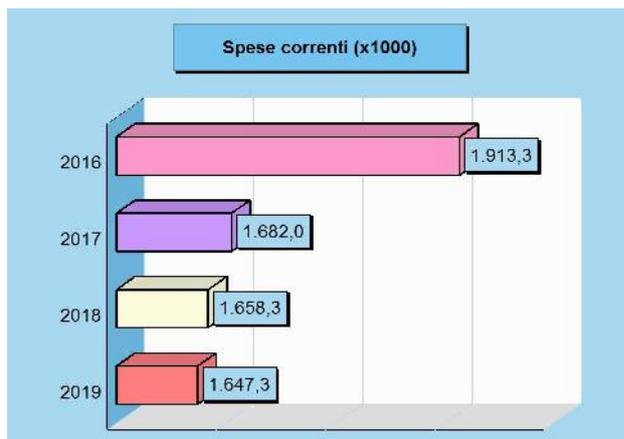
L'ente, con delibera di competenza giuntale, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa,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

Allo stato attuale non sono state individuate nuove aree o immobili, che possano formare oggetto di alienazione o valorizzazione.

PROGRAMMAZIONE E FABBISOGNO DI PERSONALE

Programmazione personale

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



Forza lavoro e spesa per il personale

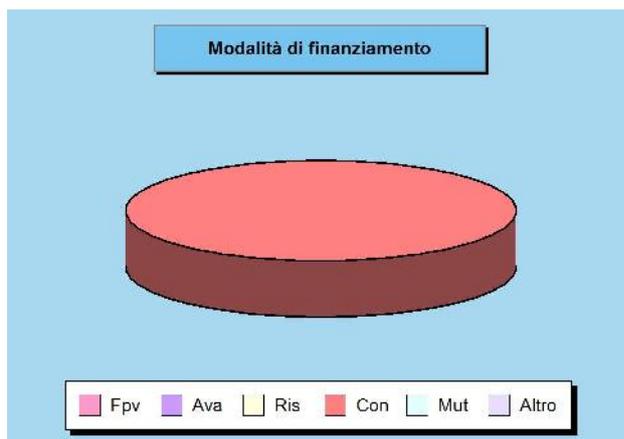
	2016	2017	2018	2019
Forza lavoro				
Personale previsto (in pianta organica o dotazione organica)	16	16	16	16
Dipendenti in servizio: di ruolo	12	12	12	12
non di ruolo	0	0	0	0
Totale	12	12	12	12
Spesa per il personale				
Spesa per il personale complessiva	514.055,75	521.841,00	524.938,50	525.263,50
Spesa corrente	1.913.320,75	1.681.966,50	1.658.306,00	1.647.308,50

OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI PROGRAMMATI

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

Finanziamento degli investimenti 2017

Denominazione	Importo
Fondo pluriennale vincolato	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/capitale	78.400,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00
Totale	78.400,00



Principali investimenti programmati per il triennio 2017-19

Denominazione	2017	2018	2019
RIQUALIFICAZIONE P.ZZA PLEBISCITO - I LOTTO	5.000,00	275.000,00	0,00
MANUTENZIONE VIABILITA STRADALE	50.000,00	0,00	0,00
COSTRUZIONE LOCULI	23.400,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	50.000,00	0,00
REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI	0,00	150.000,00	150.000,00
AMPLIAMENTO CIMITERO	0,00	60.000,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE P.ZZA PLEBISCITO - II LOTTO	0,00	0,00	400.000,00
Totale	78.400,00	535.000,00	550.000,00

Considerazioni e valutazioni

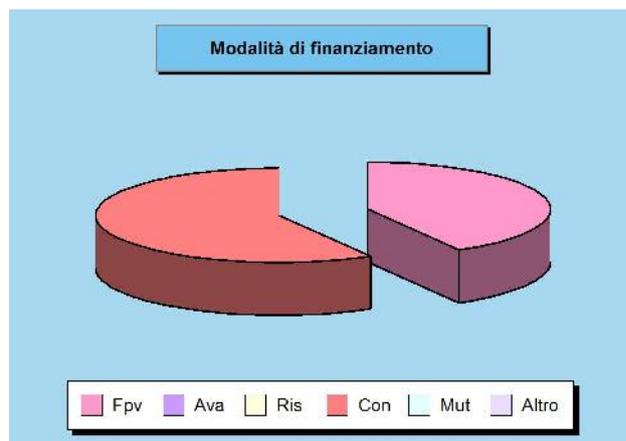
Il piano triennale dei lavori pubblici è stato adottato dalla Giunta Comunale con propria deliberazione n. 12 del 22.02.2017 e successivamente approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 13 del 29.03.2017. In sede di predisposizione dello schema di bilancio è stato necessario rivedere gli importi fissati per gli interventi di Riqualificazione piazza Plebiscito e Costruzione loculi posto che il finanziamento di una parte dell'opera era previsto con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2016. Infatti l'art. 187, comma 3, del TUEL prevede che, qualora il rendiconto di gestione dell'anno precedente non sia ancora stato approvato, l'avanzo di amministrazione presunto, ancorché derivante da quote di avanzo di amministrazione residue derivanti dalla precedente gestione, non possa essere utilizzato se non per le quote vincolate o accantonate. Per tale motivo la Giunta Comunale ha rivisto gli importi complessivi dei due interventi menzionati riservandosi con successivo atto di variazione al bilancio di ripristinare gli stessi non appena approvato il rendiconto di gestione 2016.

PROGRAMMAZIONE NEGLI 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 stanziavano, 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.

Finanziamento degli acquisti 2017

Denominazione	Importo
Fondo pluriennale vincolato	4.673,11
Avanzo di amministrazione	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/capitale	6.550,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00
Totale	11.223,11



Principali acquisti programmati per il biennio 2017-18

Denominazione	2017	2018
HARDWARE PER GLI UFFICI COMUNALI	1.000,00	500,00
MOBILI E ARREDI PER LA SCUOLA MEDIA	4.673,11	0,00
ACQUISTO LIBRI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE	1.000,00	1.000,00
ATTREZZATURA PER LA SQUADRA DI PROTEZIONE CIVILE	3.550,00	0,00
ACQUISTI PER IL CENTRO DI RACCOLTA	1.000,00	0,00
Totale	11.223,11	1.500,00

PERMESSI DI COSTRUIRE (oneri urbanizzazione)

Urbanizzazione pubblica e benefici privati

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

Permessi di costruire

Importo	Scostamento	2016	2017
	-1.000,00	11.000,00	10.000,00
Destinazione		2016	2017
Oneri che finanziano uscite correnti		0,00	0,00
Oneri che finanziano investimenti		11.000,00	10.000,00
Totale		11.000,00	10.000,00



Permessi di costruire (Trend storico e programmazione)

Destinazione (Bilancio)	2014 (Accertamenti)	2015 (Accertamenti)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)	2019 (Previsione)
Uscite correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti	13.509,53	12.489,95	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	13.509,53	12.489,95	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Considerazioni e valutazioni

Il trend delle entrate da permessi di costruire si è assestato intorno ai 10.000,00 annui, che sono stati confermati nella previsione 2017-2019 a totale finanziamento della spesa di investimento.

ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

Piano delle alienazioni e valorizzazione

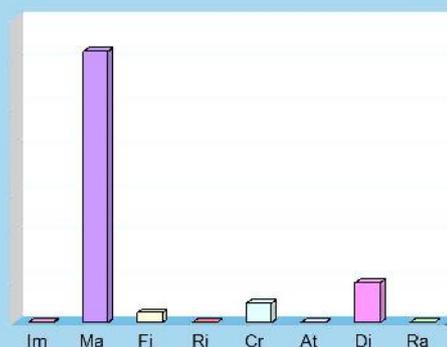
L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Premesso ciò, il primo prospetto riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni 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.

Nel triennio, allo stato attuale, non sono state previste potenziali alienazioni e/o valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ente.

Attivo patrimoniale 2015

Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	9.772,53
Immobilizzazioni materiali	6.240.851,77
Immobilizzazioni finanziarie	225.151,68
Rimanenze	0,00
Crediti	444.309,75
Attività finanziarie non immobilizzate	854,31
Disponibilità liquide	914.586,69
Ratei e risconti attivi	0,00
Totale	7.835.526,73

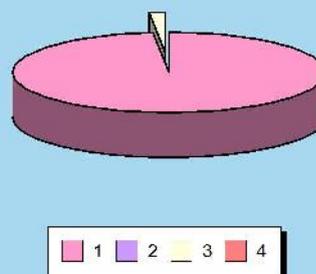
Composizione dell'attivo 2015



Piano delle alienazioni 2017-19

Tipologia	Importo
1 Fabbricati non residenziali	250.000,00
2 Fabbricati residenziali	0,00
3 Terreni	4.100,00
4 Altri beni	0,00
Totale	254.100,00

Valore totale alienazioni



Stima del valore di alienazione (euro)

Tipologia	2017	2018	2019
1 Fabbricati non residenziali	0,00	250.000,00	0,00
2 Fabbricati residenziali	0,00	0,00	0,00
3 Terreni	4.100,00	0,00	0,00
4 Altri beni	0,00	0,00	0,00
Totale	4.100,00	250.000,00	0,00

Unità alienabili (n.)

Tipologia	2017	2018	2019
1 Fabbricati non residenziali	0	1	0
2 Fabbricati residenziali	0	0	0
3 Terreni	1	0	0
4 Altri beni	0	0	0
Totale	1	1	0