

**COMUNE DI  
MANZANO**

**DOCUMENTO UNICO  
DI PROGRAMMAZIONE  
2021-2023**

# INDICE

|  |    |
|--|----|
| Introduzione al d.u.p. e logica espositiva             | 1  |
| Linee programmatiche di mandato e gestione             | 3  |
| <b>Sezione strategica</b>                              |    |
| <b>SeS - Condizione esterne</b>                        |    |
| Analisi strategica delle condizioni esterne            | 4  |
| Obiettivi generali individuati dal governo             | 7  |
| Popolazione e situazione demografica                   | 8  |
| Territorio e pianificazione territoriale               | 9  |
| Strutture ed erogazione dei servizi                    | 10 |
| Economia e sviluppo economico locale                   | 11 |
| Parametri interni e monitoraggio dei flussi            | 12 |
| <b>SeS - Condizione interne</b>                        |    |
| Analisi strategica delle condizioni interne            | 13 |
| Partecipazioni   | 14 |
| Opere pubbliche in corso di realizzazione              | 16 |
| Tariffe e politica tariffaria                          | 17 |
| Tributi e politica tributaria                          | 20 |
| Spesa corrente per missione                            | 25 |
| Necessità finanziarie per missioni e programmi         | 26 |
| Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali            | 27 |
| Disponibilità di risorse straordinarie                 | 28 |
| Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo             | 29 |
| Equilibri di competenza e cassa nel triennio           | 30 |
| Programmazione ed equilibri finanziari                 | 31 |
| Finanziamento del bilancio corrente                    | 32 |
| Finanziamento del bilancio investimenti                | 33 |
| Disponibilità e gestione delle risorse umane           | 35 |
| <b>Sezione operativa</b>                               |    |
| <b>SeO - Valutazione generale dei mezzi finanziari</b> |    |
| Valutazione generale dei mezzi finanziari              | 38 |
| Entrate tributarie (valutazione e andamento)           | 39 |
| Trasferimenti correnti (valutazione e andamento)       | 41 |
| Entrate extratributarie (valutazione e andamento)      | 42 |
| Entrate in conto capitale (valutazione e andamento)    | 44 |
| Riduzione di attività finanziarie (valutazione)        | 45 |
| Accensione di prestiti (valutazione e andamento)       | 46 |
| <b>SeO - Definizione degli obiettivi operativi</b>     |    |
| Definizione degli obiettivi operativi                  | 47 |
| Fabbisogno dei programmi per singola missione          | 48 |
| Servizi generali e istituzionali                       | 49 |
| Ordine pubblico e sicurezza                            | 52 |
| Istruzione e diritto allo studio                       | 54 |
| Valorizzazione beni e attiv. culturali                 | 56 |

|  |    |
|--|----|
| Politica giovanile, sport e tempo libero                                 | 59 |
| Turismo  | 62 |
| Assetto territorio, edilizia abitativa                                   | 64 |
| Sviluppo sostenibile e tutela ambiente                                   | 68 |
| Trasporti e diritto alla mobilità  | 70 |
| Soccorso civile  | 74 |
| Politica sociale e famiglia  | 76 |
| Tutela della salute  | 79 |
| Sviluppo economico e competitività                                       | 80 |
| Agricoltura e pesca  | 82 |
| Energia e fonti energetiche  | 83 |
| Relazioni internazionali   | 84 |
| Fondi e accantonamenti   | 85 |
| Debito pubblico  | 87 |
| <b>SeO - Programmazione del personale, OO.PP., acquisti e patrimonio</b> |    |
| Programmazione settoriale (personale, ecc.)                              | 89 |
| Programmazione e fabbisogno di personale                                 | 90 |
| Opere pubbliche e investimenti programmati                               | 92 |
| Programmazione negli acquisti di beni e servizi                          | 93 |
| Permessi di costruire (oneri urbanizzazione)                             | 94 |
| Alienazione e valorizzazione del patrimonio                              | 95 |

## Introduzione al d.u.p. e logica espositiva

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente. Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità. Con la nuova normativa di cui al D.Lgs. 118/2011 ed in particolare l'Allegato n. 4/1 la programmazione economico-finanziaria dell'Ente viene profondamente innovata con l'introduzione del Documento unico di programmazione (D.U.P.)

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) riprende 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.

La seconda parte della sezione strategica sposterà invece la sua attenzione 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 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.

Le strategie di finanza pubblica che sono alla base del presente documento ed alla definizione del quadro delle risorse destinate al sistema delle autonomie locali e dei vincoli per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica, sia a livello nazionale che regionale, sono pertanto quelle definite con l'emanazione dei provvedimenti legislativi fondamentali quali, a livello nazionale, la Legge di Bilancio 2020 (Legge 27.12.2019, n. 160) e le Leggi regionali n. 24 del 27.12.2019 "Legge regionale di stabilità 2020" e n. 23 del 27.12.2019 "Legge collegata alla manovra di bilancio 2020-2022".

Le principali disposizioni di novità e interesse per il bilancio 2021-2023 riguardano:

- possibilità di istituire ed aumentare le imposte e tasse locali rispetto a quelle deliberate nel 2015, in quanto non viene più riproposto il "blocco" adottato dal Governo nel 2016, 2017 e 2018;
- l'istituzione del canone unico patrimoniale, a decorrere dal 2021, in sostituzione delle entrate relative all'Imposta di pubblicità, alla Tosap e diritti pubbliche affissioni;
- la cessazione al 31.12.2020 dell'Unione Territoriale Intercomunale del Natisone, che si trasformerà in Comunità di pianura, con conseguente rientro dei dipendenti a suo tempo trasferiti dal Comune di Manzano, che non parteciperà al nuovo ente "Comunità di Pianura Friuli Orientale" e che quindi gestirà internamente i servizi finanziari, il servizio di polizia locale e amministrativa e il servizio attività produttive compreso il SUAP;
- Le nuove disposizioni dettate dalla LR 18/2015, come modificata dalla LR 20/2020, in materia di obblighi di finanza

pubblica e la determinazione dei valori soglia in termini di sostenibilità dell'indebitamento e della spesa di personale fissati con deliberazione della Giunta Regionale n. 1885 del 14.12.2020;

- l'emergenza sanitaria da Covid 19 tuttora in atto, che ha influito sulla previsione di spesa per il 2021, i cui stanziamenti previsti e direttamente correlati sono stati finanziati tramite l'applicazione di avanzo vincolato 2020

## Linee programmatiche di mandato e gestione

### **Programma di mandato e pianificazione annuale**

L'attività di pianificazione di ciascun ente ha origine con la definizione, dopo le elezioni amministrative delle linee programmatiche di mandato della nuova amministrazione.

Questa prima pianificazione, per tradursi in programmazione operativa collegata all'attività dell'ente, ha bisogno di essere aggiornata ogni anno e riscritta in modo 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 e alle risorse finanziarie disponibili. 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 prevede che la giunta presenti 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). Successivamente 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 ed entro il termine del 31.12 il consiglio approva il DUP e il bilancio definitivi, con gli obiettivi e le risorse finanziarie 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. La sezione svilupperà ciascun argomento sia dal punto di vista numerico-grafico che descrittivo.

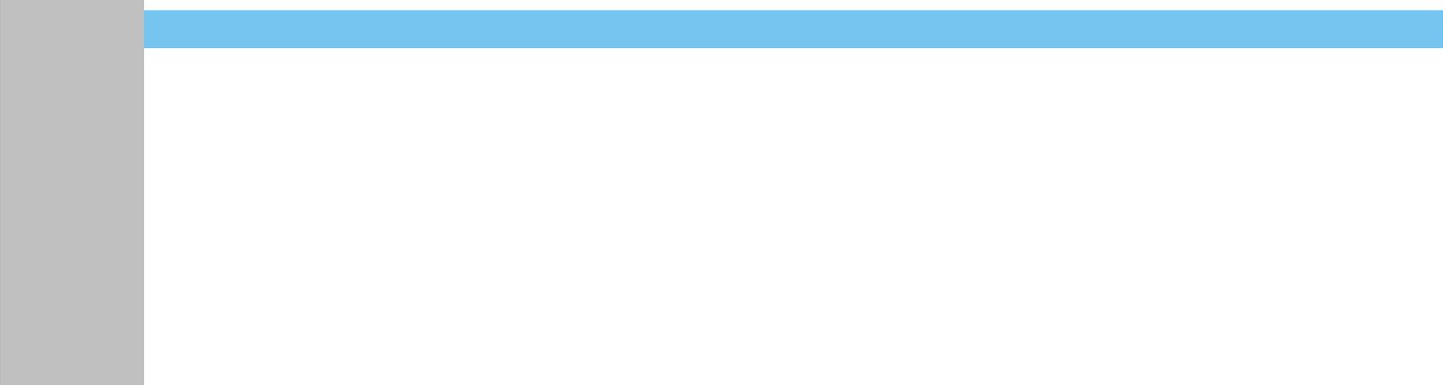
### **La programmazione operativa (SeO)**

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 ed è il documento che orienterà le deliberazioni degli organi comunali nelle diverse materie, e sarà il punto di riferimento per la verifica di quanto attuato dall'Amministrazione. Gli importi previsti per i singoli programmi sono contenuti nel bilancio. Nella sezione saranno descritti gli obiettivi operativi con le dotazioni strumentali e umane dei singoli programmi per missione, rinviando al modello del bilancio la lettura dei dati finanziari.

Documento Unico di Programmazione  
**SEZIONE STRATEGICA**



Sezione Strategica  
**CONDIZIONI ESTERNE**



## Analisi strategica delle condizioni esterne

La sezione strategica del documento ha origine dalle linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 21 del 15.06.2019, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL, il Comune di Manzano ha individuato le linee programmatiche di mandato relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel periodo 2019-2024.

Con l'atto di programmazione sopra richiamato sono state pertanto definite le seguenti aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali alla base dei programmi, progetti e interventi da realizzare nel corso del mandato:

### Famiglia, Istruzione Politiche Sociali e Politiche Giovanili

- Istituire un albo dei diplomati e laureati del Comune di Manzano per valorizzare la loro creatività e i talenti, tramite presentazione/illustrazione delle tesi di laurea.
- Creare una rete virtuale e reale, di giovani artisti per la promozione delle loro opere.
- Organizzare attività finalizzate a una maggior partecipazione dei giovani alla vita democratica, per formare cittadini del domani che sappiano interessarsi alla realtà locale e abbiano a cuore il bene della Comunità.
- Realizzare percorsi formativi, in collaborazione con la Pro Loco, per favorire l'avvicinamento e la partecipazione attiva dei giovani al volontariato.
- Ricercare, in collaborazione con le Parrocchie del Comune di Manzano e tutti gli Enti interessati, altre possibilità di sostegno al tessuto sociale, favorendo l'incontro intergenerazionale e l'aggregazione familiare.
- Promuovere l'aumento dei servizi del Poliambulatorio e l'attività di prevenzione sul tema salute, in collaborazione con le Scuole e l'Azienda Sanitaria.
- Garantire il sostegno finanziario alle famiglie, relativo alle spese d'acquisto dei libri di testo e degli strumenti didattici, in base alle risorse disponibili.
- Considerare la possibilità di introdurre un sistema di "scuola integrata nel territorio", per permettere ai bambini di partecipare in modo coordinato e programmato a tutte quelle attività che le famiglie ritengono utili
- Programmare attività rivolte agli anziani, innovando l'attuale offerta residenziale, assistenziale e di socializzazione, valutando l'opportunità di sperimentare soluzioni nuove, intermedie e flessibili.
- Creare un libro bianco delle badanti, con la collaborazione del Centro per l'Impiego locale.
- Sostenere e favorire le iniziative didattiche e culturali promosse dall'UTEM.

### Sicurezza, Viabilità e Protezione Civile

- Stimolare interventi di controllo del territorio, ? anche notturni, in collaborazione con tutte le Forze di Polizia.
- Aumentare i sistemi di telecontrollo del territorio, tramite video sorveglianza.
- Promuovere e sostenere progetti in merito alla sicurezza stradale e alla sicurezza personale (anti-bullismo) rivolti agli alunni delle scuole del territorio.
- Organizzare, in collaborazione con le Forze dell'Ordine corsi di autodifesa rivolti alle donne
- Realizzare una viabilità veloce, alternativa alla SR56, tra Manzano e San Giovanni al Natisone tramite la costruzione di un ponte che colleghi le due zone industriali.
- Implementare le piste ciclo-pedonali, collegando il capoluogo con le frazioni.
- Rinnovare l'arredo urbano e potenziare la segnaletica stradale.
- Istituire una giornata dedicata alla promozione della cultura della Protezione Civile (*Io non rischio...*)
- Promuovere una giornata dell'anno dedicata alla manutenzione del territorio, coinvolgendo i ragazzi, con pranzo offerto dall'Amministrazione (*Io amo Manzano...*)

### Lavori Pubblici, Patrimonio e Ambiente

- Tutelare in modo costante l'ambiente, le aree ed i siti più interessanti dal punto di vista naturalistico.
- Favorire la ristrutturazione degli edifici esistenti e la realizzazione di bonifiche ambientali, nonché costruzioni eco- sostenibili.
- Promuovere interventi di riqualificazione, espressamente finalizzati alla vulnerabilità sismica e al contenimento dei consumi energetici del patrimonio edilizio comunale.
- Rendere agevole l'ingresso del Poliambulatorio di via T. Drusin.
- Ampliare la strada cimiteriale di Case di Manzano.
- Riqualificare le aree verdi comunali.

- Realizzare la passerella ciclo-pedonale tra Case - Manzano e Manzano - San Giovanni al Natisone; recuperare il percorso ciclabile di Rosazzo che coinvolge 5 comuni.
- Progettare un percorso verde, dal Castello di Manzano al Polisportivo e verso S. Nicolò, tramite la riqualificazione dell'argine del fiume Natisone.
- Favorire una commissione urbanistica con professionisti del luogo con adeguate conoscenze del territorio.
- Ottimizzare la raccolta differenziata, con l'estensione degli orari di apertura al pubblico della piazzola ecologica.
- Attivare una convenzione con la Net per la raccolta rifiuti ingombranti a domicilio, in compartecipazione economica.
- Collaborare con Enti Universitari per l'attuazione di politiche di risparmio energetico.

#### Industria, Artigianato, Commercio e Agricoltura

- Sollecitare l'interessamento della Regione FVG, affinché riconosca il perdurare dello stato di crisi del Distretto Legno/Arredo, richiedendo la concessione di vantaggi fiscali (fiscalità di vantaggio) per il supporto alle attività produttive del territorio.
- Sostegno di tutte le iniziative volte alla promozione della filiera corta in Agricoltura KM 0.
- Creare progetti che favoriscano la conoscenza delle eccellenze del territorio in ambito agricolo ed in particolare la vitivinicoltura, in primis la Ribolla Gialla di Rosazzo.
- Istituire un bando per la rivitalizzazione del centro cittadino che favorisca l'insediamento di nuove attività commerciali ed artigianali.
- Collaborare con la Regione FVG, Cluster arredo/casa, CCIAA e Categorie per l'utilizzo del marchio Made in FVG, abbinato al Distretto del Legno/Arredo.
- Sostenere il ruolo di Manzano come polo commerciale. Favorire la sinergia tra le diverse attività, al fine di realizzare iniziative collettive volte a promuovere l'intero commercio locale.
- Offrire opportunità di formazione che favoriscano l'avvicinamento dei giovani ai mestieri della tradizione artigianale.
- Sottoscrivere un protocollo di intesa con tutte le associazioni di categoria interessate che impegni l'Amministrazione Comunale a fissare un tempo massimo per il rilascio delle autorizzazioni, per l'insediamento di nuove attività o l'ampliamento di quelle esistenti (impresa in 100 giorni....)

#### Cultura e Turismo

- Potenziare e promuovere l'Abbazia di Rosazzo, in collaborazione con la sua Fondazione, all'interno dei circuiti turistici del territorio.  
Celebrare, con cadenza annuale, la fondazione degli Arditi in Sdricca ed eventualmente abbinare un convegno sulla Prima Guerra Mondiale incentivando prospettive storiche, culturali e turistiche.
- Istituire un concorso rivolto a studenti e professionisti per la creazione di una sedia modello "Manzano".
- Incoraggiare contatti e relazioni con i Manzanesi nel Mondo.
- Proseguire e valorizzare gli incontri con la città gemellata di Albona (Croazia) e rafforzare gli attuali "Patti di Amicizia" con le altre città amiche.
- NOI Cultura: rafforzare e mantenere l'operatività tra i Comuni.
- Promuovere, di concerto con l'Università di Udine, la pubblicazione dell'Opera Omnia della scrittrice Caterina Percoto.
- Favorire la costituzione di una fondazione, che preservi e rafforzi la memoria e l'identità del patrimonio sociale, storico, culturale della sedia.

#### Associazionismo, Sport e Tempo Libero

- Aumentare la visibilità delle Associazioni del territorio in collaborazione con la Pro Loco.
- Istituire uno "Sportello" delle Associazioni, per facilitare la gestione delle pratiche burocratiche e autorizzative.
- Favorire l'uso e le grandi potenzialità del Centro Polisportivo, con tornei a livello Regionale e Nazionale (calcio, basket, roller, nuoto, motoraduni, autoraduni, scherma, boxe etc.) dando visibilità a Manzano e a tutte le attività presenti sul territorio.
- Creare, nel Polisportivo, una sede adeguata per le Associazioni Sportive.
- Collaborare con l'Istituto Comprensivo, per promuovere l'educazione dei giovani allo sport.
- Organizzare periodicamente serate di presentazione delle eccellenze sportive, ossia "Stelle Manzanesi".
- Completare l'area esterna del Centro Sportivo, rendendola fruibile per diversi eventi.
- Sostenere il torneo giovanile intitolato al cav. Giuseppe Morigi.
- Ripristinare "Calici di stelle" ad Agosto, per la notte di San Lorenzo.
- Area ludica per animali, creazione di un parco giochi con spazi sicuri ed attrezzati.

#### Trasparenza e Partecipazione

Il principio di partecipazione attiva e della trasparenza dell'azione amministrativa, sancisce quattro diritti fondamentali:

- il diritto all'accesso
- il diritto all'informazione
- il diritto alla formazione
- il diritto alla partecipazione.

Questi diritti devono essere tutelati e ampliati, tramite un'accessibilità totale e dibattiti pubblici, per aumentare la formazione e la partecipazione dei cittadini.

- Valorizzazione e aggiornamento costante del sito internet del Comune.
- Individuare aree appropriate e mezzi idonei per comunicare in modo efficace le attività svolte dall'amministrazione Comunale

La scelta degli obiettivi è preceduta da un processo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente descritto in questa parte del documento, che riprende gli obiettivi di periodo individuati dal governo e dalla regione, valuta la situazione socio-economica (popolazione, territorio, servizi, economia e programmazione negoziata) ed adotta i parametri di controllo sull'evoluzione dei flussi finanziari.

Il Documento di Economia e Finanza regionale 2021 indica per il Turismo e la Cultura una tendenza in crescita, sia dei flussi turistici, sia degli ingressi agli eventi culturali. La crisi originata dalla pandemia da COVID-19, una volta superata, non modificherà queste tendenze. Per questo motivo è volontà di questa Amministrazione comunale avviare nuovi progetti di valorizzazione territoriale che sappiano intercettare questa nuova domanda di turismo e cultura, inserendo il nostro territorio nella rete dei percorsi turistici nazionali e del Friuli Venezia Giulia.

In questa ottica questo comune dovrà essere parte attiva per la valorizzazione della realtà di Rosazzo nell'ambito i due progetti importanti che caratterizzeranno i prossimi anni: la recente delibera regionale n.1687 del 13.11.2020 di sostegno alla candidatura UNESCO del paesaggio rurale Collio/Brda e l'assegnazione a Nova Gorica-Gorizia del titolo di Capitale Europea della Cultura per l'anno 2025.

Inoltre Rosazzo, con la sua millenaria Abbazia, dovrà inserirsi nella rete dei cammini d'interesse religioso, culturale, naturalistico e ambientale del Friuli Venezia Giulia previsti dalla nuova Legge finanziaria regionale per il 2021.

**Ai sensi** della L.R. 29 novembre 2019 n. 21 "Esercizio coordinato di funzioni e servizi tra gli Enti Locali del FVG e istituzione degli Enti di decentramento regionale" con deliberazione del Consiglio il Comune di Manzano ha deliberato il recesso dall' UTI del Natisono. Tale decisione si concretizzerà dall'01.01.2021, con il rientro tra la dotazione organica del personale a suo tempo trasferito e l'esercizio diretto da parte del Comune dei servizi finanziari, della polizia locale e amministrativa e delle attività produttive compreso il SUAP.

#### **Obiettivi individuati dal governo** (condizioni esterne)

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale e regionale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione del 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 D.U.P.) sulla possibilità di manovra dell'ente locale.

#### **Valutazione socio-economica del territorio** (condizioni esterne)

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

#### **Parametri per identificare i flussi finanziari** (condizioni esterne)

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

## Obiettivi generali individuati dal governo

### Nota di aggiornamento al DEF 2020

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

### La congiuntura internazionale

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

### Assorbimento dello shock economico e rilancio

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

### Una sfida a lungo termine

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

## Popolazione e situazione demografica

### Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità: abitanti e territorio sono pertanto gli elementi essenziali che caratterizzano il comune.

Di seguito è riportata la composizione demografica degli abitanti per sesso e fasce di età e il suo andamento tendenziale.

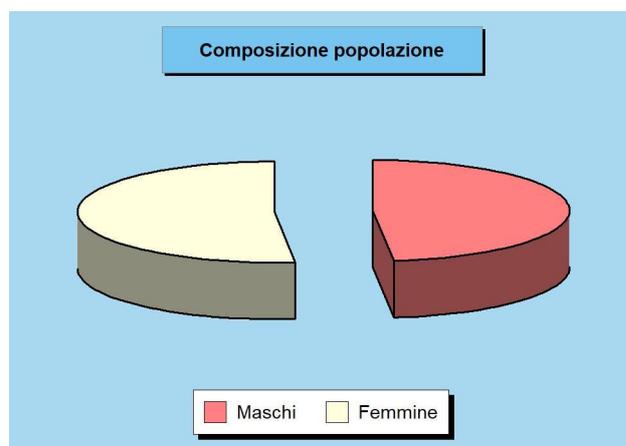
Saldo naturale, invecchiamento e riparto per sesso ed età sono infatti fattori importanti da prendere in considerazione nella pianificazione degli interventi comunali da adottare.

### Popolazione residente

| Dato numerico |     | 2019  |
|---------------|-----|-------|
| Maschi        | (+) | 3.100 |
| Femmine       | (+) | 3.319 |
| Totale        |     | 6.419 |

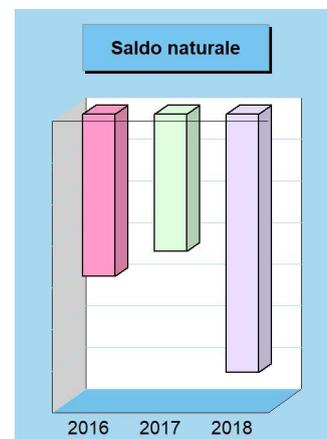
  

| Distribuzione percentuale |     | 2019     |
|---------------------------|-----|----------|
| Maschi                    | (+) | 48,29 %  |
| Femmine                   | (+) | 51,71 %  |
| Totale                    |     | 100,00 % |



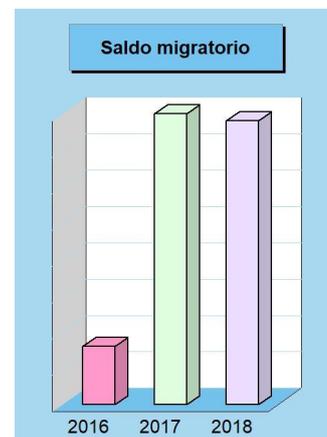
### Movimento naturale e relativo tasso demografico (andamento storico)

|   | 2016   | 2017  | 2018  |
|---|--------|-------|-------|
| <b>Movimento naturale</b>               |        |       |       |
| Nati nell'anno                          | (+) 31 | 44    | 22    |
| Deceduti nell'anno                      | (-) 70 | 77    | 84    |
| Saldo naturale                          | -39    | -33   | -62   |
| <b>Tasso demografico</b>                |        |       |       |
| Tasso di natalità (per mille abitanti)  | 4,82   | 6,84  | 3,43  |
| Tasso di mortalità (per mille abitanti) | 10,90  | 11,97 | 13,09 |



### Confronto fra saldo naturale e saldo demografico (andamento storico)

|                             | 2016    | 2017 | 2018 |
|-----------------------------|---------|------|------|
| <b>Movimento naturale</b>   |         |      |      |
| Nati nell'anno              | (+) 31  | 44   | 22   |
| Deceduti nell'anno          | (-) 70  | 77   | 84   |
| Saldo naturale              | -39     | -33  | -62  |
| <b>Movimento migratorio</b> |         |      |      |
| Immigrati nell'anno         | (+) 247 | 272  | 269  |
| Emigrati nell'anno          | (-) 239 | 232  | 230  |
| Saldo migratorio            | 8       | 40   | 39   |



## 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.) | 31 |
|------------|--------|----|

#### Risorse idriche

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

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

#### Strade

|         |       |   |
|---------|-------|---|
| Statali | (Km.) | 3 |
|---------|-------|---|

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

|             |       |    |
|-------------|-------|----|
| Provinciali | (Km.) | 20 |
|-------------|-------|----|

|          |       |    |
|----------|-------|----|
| Comunali | (Km.) | 80 |
|----------|-------|----|

|          |       |    |
|----------|-------|----|
| Vicinali | (Km.) | 13 |
|----------|-------|----|

|            |       |   |
|------------|-------|---|
| Autostrade | (Km.) | 0 |
|------------|-------|---|

### Pianificazione territoriale

La valorizzazione e tutela del territorio si attua attraverso l'adozione di una serie di regolamenti che operano in vari campi, tra i quali l'urbanistica, l'edilizia, il commercio, la difesa del suolo e la tutela dell'ambiente.

Di seguito si riportano i principali documenti approvati dall'Ente.

### Territorio (urbanistica)

#### Piani e strumenti urbanistici vigenti

|                            |       |    |   |
|----------------------------|-------|----|---|
| Piano regolatore adottato  | (S/N) | No |   |
| Piano regolatore approvato | (S/N) | Si | Decreto Presidente della Regione n. 0385/Pres del 19.11.2004 e sue varianti |

|                                 |       |    |  |
|---------------------------------|-------|----|--|
| Piano di governo del territorio | (S/N) | No |  |
|---------------------------------|-------|----|--|

|                            |       |    |  |
|----------------------------|-------|----|--|
| Programma di fabbricazione | (S/N) | No |  |
|----------------------------|-------|----|--|

|                                     |       |    |  |
|-------------------------------------|-------|----|--|
| Piano edilizia economica e popolare | (S/N) | No |  |
|-------------------------------------|-------|----|--|

#### Piano insediamenti produttivi

|             |       |    |  |
|-------------|-------|----|--|
| Industriali | (S/N) | Si | Decreto Presidente G.R. n. 153 del 24/02/1992                                    |
| Artigianali | (S/N) | Si | Decreto Presidente GR. n 153 del 24/02/1992 - CTR parere 226/1-t/01 del 19/11/01 |

|             |       |    |  |
|-------------|-------|----|--|
| 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.) | 520.000 |  |
|-------------------------|-------|---------|--|

|                         |       |        |  |
|-------------------------|-------|--------|--|
| Area disponibile P.I.P. | (mq.) | 57.941 |  |
|-------------------------|-------|--------|--|

## 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. I servizi erogati per il cittadino possono essere suddivisi in 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.

Di seguito si riportano alcuni dei servizi offerti al cittadino da parte del Comune.

#### Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

| Denominazione         |         | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------|---------|------|------|------|------|
| Asili nido            | (num.)  | 1    | 1    | 1    | 1    |
|                       | (posti) | 42   | 42   | 42   | 42   |
| Scuole materne        | (num.)  | 2    | 2    | 2    | 2    |
|                       | (posti) | 196  | 196  | 196  | 196  |
| Scuole elementari     | (num.)  | 2    | 2    | 2    | 2    |
|                       | (posti) | 400  | 400  | 400  | 400  |
| Scuole medie          | (num.)  | 1    | 1    | 1    | 1    |
|                       | (posti) | 300  | 300  | 300  | 300  |
| 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 di carattere finanziario e di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

#### Ciclo ecologico

|                              |        |        |        |        |        |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Rete fognaria - Bianca       | (Km.)  | 0      | 0      | 0      | 0      |
| - Nera                       | (Km.)  | 0      | 0      | 0      | 0      |
| - Mista                      | (Km.)  | 60     | 60     | 60     | 60     |
| Depuratore                   | (S/N)  | Si     | Si     | Si     | Si     |
| Acquedotto                   | (Km.)  | 74     | 74     | 74     | 74     |
| Servizio idrico integrato    | (S/N)  | Si     | Si     | Si     | Si     |
| Aree verdi, parchi, giardini | (num.) | 12     | 12     | 12     | 12     |
|                              | (hq.)  | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| Raccolta rifiuti - Civile    | (q.li) | 34.963 | 34.963 | 34.963 | 34.963 |
| - Industriale                | (q.li) | 0      | 0      | 0      | 0      |
| - Differenziata              | (S/N)  | Si     | Si     | Si     | Si     |
| Discarica                    | (S/N)  | Si     | Si     | Si     | Si     |

#### Domanda ed offerta

#### Altre dotazioni

|                                   |        |       |       |       |       |
|-----------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|
| Farmacie comunali                 | (num.) | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Punti luce illuminazione pubblica | (num.) | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.800 |
| Rete gas                          | (Km.)  | 80    | 80    | 80    | 80    |
| Mezzi operativi                   | (num.) | 8     | 8     | 8     | 8     |
| Veicoli                           | (num.) | 4     | 4     | 4     | 4     |
| Centro elaborazione dati          | (S/N)  | No    | No    | No    | No    |
| Personal computer                 | (num.) | 64    | 64    | 64    | 64    |

#### Legenda

## Economia e sviluppo economico locale

### Un territorio che produce ricchezza

#### Economia insediata

L'attività in ambito economico e lo sviluppo locale sono riportati nell'allegato prospetto, riportante gli ultimi dati disponibili per quanto riguarda le imprese attive sul territorio del Comune di Manzano, il numero di occupati, il settore di riferimento e la tipologia dell'impresa nonché il confronto con le annualità pregresse (fonte Infocamera).

## 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 forniscono interessanti notizie, soprattutto a rendiconto, sulla composizione del bilancio e sulla sua evoluzione nel tempo. 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                  | 2018                       |                            | 2019                       |                            |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|   | Negativo<br>(entro soglia) | Positivo<br>(fuori soglia) | Negativo<br>(entro soglia) | Positivo<br>(fuori soglia) |
| 1. Incidenza spese rigide su entrate correnti     | ✓                          |                            | ✓                          |                            |
| 2. Incidenza incassi entrate proprie              | ✓                          |                            | ✓                          |                            |
| 3. Anticipazioni chiuse solo contabilmente        | ✓                          |                            | ✓                          |                            |
| 4. Sostenibilità debiti finanziari                | ✓                          |                            | ✓                          |                            |
| 5. Sostenibilità disavanzo a carico esercizio     | ✓                          |                            | ✓                          |                            |
| 6. Debiti riconosciuti e finanziati               | ✓                          |                            | ✓                          |                            |
| 7. Debiti in corso riconoscimento o finanziamento | ✓                          |                            | ✓                          |                            |
| 8. Effettiva capacità di riscossione              | ✓                          |                            | ✓                          |                            |

Sezione Strategica

# CONDIZIONI INTERNE

## Analisi strategica delle condizioni interne

### **Indirizzi strategici e condizioni interne**

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

### **Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)**

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

### **Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne)**

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

### **Gestione personale e Vincoli finanza pubblica (condizioni interne)**

Sempre avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

## Partecipazioni

### La gestione di pubblici servizi

La gestione dei pubblici servizi può essere svolta direttamente dal Comune (in economia), impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure può essere affidata a specifici organismi a tale scopo costituiti.

L'attuale normativa ha imposto ai Comuni di avviare un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni possedute, dirette e indirette, avendo come obiettivo una riduzione delle stesse. I criteri cui deve ispirarsi il processo di razionalizzazione sopra richiamato sono i seguenti:

- a) eliminazione delle società/partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali;
- b) eliminazione delle società composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- c) eliminare le partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;
- e) contenere i costi di funzionamento, anche mediante la riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, ovvero riducendo le relative remunerazioni.

Il piano di razionalizzazione del Comune di Manzano, proposto dal Sindaco, è stato approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 3 del 25.03.2015 e successivamente trasmesso alla Corte dei Conti e pubblicato sul sito web istituzionale dell'Ente.

Con atto prot. n. 5212 del 31.03.2016 il Sindaco ha redatto la relazione a consuntivo del piano di razionalizzazione, trasmessa anch'essa alla Corte dei Conti e pubblicata sul sito web istituzionale.

Il Comune di Manzano, a seguito di diverse procedure di dismissione attuate, ha mantenuto la sua partecipazione azionaria nella società NET S.p.A. e nella società Acquedotto Poiana S.p.A.

Attraverso la società NET S.p.A. viene gestito il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti.

All'Acquedotto Poiana S.p.A., inizialmente tramite contratto di servizio, era stata affidata la gestione del servizio di acquedotto, fognatura e depurazione, successivamente confermata ex lege a seguito dell'Autorità d'Ambito A.T.O Centrale Friuli. Ai sensi del D.Lgs. 152/2006 e della L.R. 13/2005 l'A.T.O. è subentrata ai singoli comuni nella gestione del servizio idrico integrato ed attraverso un'apposita convenzione l'Acquedotto Poiana ha assunto il ruolo di gestore del servizio idrico integrato, ruolo mantenuto anche a seguito della soppressione ex lege delle A.T.O. e passaggio delle competenze in materia di servizio idrico integrato alla Consulta d'Ambito Centrale Friuli.

Dal 2019 la Consulta d'Ambito, posta in liquidazione, e' stata sostituita in base a legge regionale dall'AUSIR

Le quote di partecipazione alle società sono le seguenti:

- NET S.P.A. numero azioni/quote 1.858 V.N. 1,00 Capitale sociale 9.776.200,00 Quota % 0,019%
- ACQUEDOTTO POIANA S.P.A. numero azioni/quote 230.780 V.N. 1,00 Capitale sociale 2.000.000,00 Quota% 11,539%

Gli organismi gestionali dell'Ente sono tenuti ad improntare la propria attività ai principi di efficienza, efficacia ed economicità e sono tenuti altresì al rispetto delle disposizioni normative vincolanti in materia di contenimento della spesa e dei vincoli di finanza pubblica.

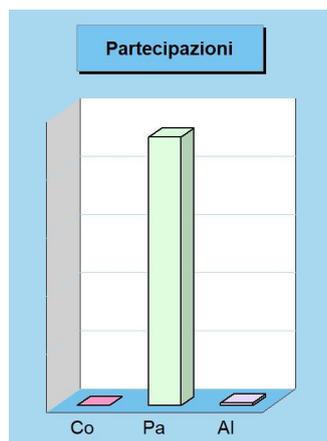
Con la riforma della contabilità armonizzata si è introdotto il principio contabile riguardante il bilancio consolidato tra l'ente locale e il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) che deve comprendere tutte le società partecipate e tutti gli enti e gli organismi strumentali.

Con deliberazione giunta n. 81 del 19.08.2020 sono stati individuati i componenti da includere nel "Gruppo Amministrazione Pubblica" del Comune di Manzano e nel perimetro di consolidamento al fine della redazione del bilancio consolidato del Gruppo per l'esercizio 2019, approvato dal Consiglio comunale il 30.09.2020 e composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dai relativi allegati.

Attualmente è in fase di trattativa il progetto di integrazione societaria tra CAFC SpA e Acquedotto Poiana SpA, e che consisterà nel conferimento parziale (51%) del capitale sociale di Poiana SpA in Cafc, per cui i 12 Comuni attualmente soci dell'Acquedotto Poiana SpA saranno soci anche di CAFC SpA e di conseguenza all'esito dell'operazione:

- l'Acquedotto Poiana sarà partecipata per il 51% da CAFC e per il 49% dagli attuali 12 soci, proporzionalmente alla loro attuale partecipazione nella società;
- CAFC a seguito dell'aumento di capitale avrà 12 nuovi soci, aggiuntivi, rappresentati dai Comuni oggi soci dell'Acquedotto Poiana.

A conclusione dell'operazione di cui sopra, di conseguenza, saranno rettificate percentuali e società partecipate dal Comune di Manzano.

**Partecipazioni (riepilogo per tipo legame)**

|                          | <b>Partecipate (num.)</b> | <b>Val. nominale (importo)</b> |
|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Controllata (AP_BIIV.1a) | 0                         | 0,00                           |
| Partecipata (AP_BIIV.1b) | 1                         | 230.800,00                     |
| Altro (AP_BIIV.1c)       | 1                         | 1.857,48                       |
| <b>Totale</b>            | <b>2</b>                  | <b>232.657,48</b>              |

**Partecipazioni**

| <b>Denominazione</b>  | <b>Tipo di legame</b>   | <b>Cap. sociale (importo)</b> | <b>Quota ente (%)</b> | <b>Val. nominale (importo)</b> |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 1NET SpA              | Altro (AP_BIV.1c)       | 9.776.200,00                  | 0,02 %                | 1.857,48                       |
| ACQUEDOTTO POIANA SpA | Partecipata (AP_BIV.1b) | 2.000.000,00                  | 11,54 %               | 230.800,00                     |

**1NET SpA**

|                         |  |
|-------------------------|--|
| Tipo di legame          | Altro (AP_BIV.1c)  |
| Quota di partecipazione | 0,02 %   |
| Attività e note         | servizio raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani |

**ACQUEDOTTO POIANA SpA**

|                         |                           |
|-------------------------|---------------------------|
| Tipo di legame          | Partecipata (AP_BIV.1b)   |
| Quota di partecipazione | 11,54 %                   |
| Attività e note         | servizio idrico integrato |

## 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 più lunghe. Il reperimento delle risorse finanziarie, le difficoltà di progettazione, le tempistiche richieste per le procedure di gara e per l'aggiudicazione degli appalti, i tempi di espletamento dei lavori fanno sì che i tempi di realizzazione di un investimento riguardino più esercizi. Questa situazione comporta anche l'imputazione della spesa su più esercizi, sulla base del cronoprogramma di realizzazione degli investimenti e delle regole previste dalla nuova contabilità armonizzata.

Il prospetto riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione.

### Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti

| <b>Denominazione</b><br>(Opera pubblica) | <b>Esercizio</b><br>(Impegno) | <b>Valore</b><br>(Totale intervento) | <b>Realizzato</b><br>(Stato avanzamento) |
|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|
|--|-------------------------------|--------------------------------------|--|

## Tariffe e politica tariffaria

### Servizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario, a differenza di quello 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 attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione, con criteri diversi a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale.

Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore.

#### Categorie di servizi pubblici a domanda individuale

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

#### Principali servizi offerti dall'ente al cittadino

CENTRO ESTIVO MINORI  
 TRASPORTO SCOLASTICO  
 MENSA SCOLASTICA  
 PRE E POST ACCOGLIENZA  
 IMPIANTI SPORTIVI  
 SOGGIORNI ANZIANI  
 NIDO D'INFANZIA  
 ILLUMINAZIONE VOTIVA  
 PISCINA COMUNALE  
 ASSISTENZA ABITATIVA  
 UTILIZZO SALE COMUNALI

#### Principali servizi offerti al cittadino

| Servizio                  | Stima gettito 2021 |                | Stima gettito 2022-23 |                   |
|---------------------------|--------------------|----------------|-----------------------|-------------------|
|                           | Prev. 2021         | Peso %         | Prev. 2022            | Prev. 2023        |
| 1 CENTRO ESTIVO MINORI    | 10.600,00          | 2,2 %          | 10.600,00             | 10.600,00         |
| 2 TRASPORTO SCOLASTICO    | 15.000,00          | 3,1 %          | 15.000,00             | 15.000,00         |
| 3 MENSA SCOLASTICA        | 171.700,00         | 34,9 %         | 171.700,00            | 171.700,00        |
| 4 PRE E POST ACCOGLIENZA  | 3.200,00           | 0,7 %          | 3.200,00              | 3.200,00          |
| 5 IMPIANTI SPORTIVI       | 25.000,00          | 5,1 %          | 25.000,00             | 25.000,00         |
| 6 SOGGIORNI ANZIANI       | 12.000,00          | 2,4 %          | 12.000,00             | 12.000,00         |
| 7 NIDO D'INFANZIA         | 213.736,00         | 43,3 %         | 213.736,00            | 213.736,00        |
| 8 ILLUMINAZIONE VOTIVA    | 2.796,00           | 0,6 %          | 2.796,00              | 2.796,00          |
| 9 PISCINA COMUNALE        | 20.961,00          | 4,3 %          | 20.961,00             | 20.961,00         |
| 10 ASSISTENZA ABITATIVA   | 13.700,00          | 2,8 %          | 13.700,00             | 13.700,00         |
| 11 UTILIZZO SALE COMUNALI | 3.000,00           | 0,6 %          | 3.000,00              | 3.000,00          |
| <b>Totale</b>             | <b>491.693,00</b>  | <b>100,0 %</b> | <b>491.693,00</b>     | <b>491.693,00</b> |

|                 |  |
|-----------------|--|
| Denominazione   | CENTRO ESTIVO MINORI   |
| Indirizzi       | Con deliberazione giunta 132 del 14.12.2020 sono state confermate le tariffe già in vigore, differenziate per durata frequenza (a tempo pieno o parziale mattutino o pomeridiano) e numero settimane di frequenza. |
| Gettito stimato | 2021: € 10.600,00<br>2022: € 10.600,00<br>2023: € 10.600,00  |

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Denominazione</b>   | <b>TRASPORTO SCOLASTICO</b>  |
| <b>Indirizzi</b>       | Con deliberazione giunta 132 del 14.12.2020 sono state confermate le tariffe già in vigore fissate in misura forfettaria e differenziata tra residenti e non residenti.<br>Sono confermate le riduzioni ed esenzioni per facilitare le famiglie numerose con più figli che usufruiscono del servizio trasporto scolastico.   |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 15.000,00<br>2022: € 15.000,00<br>2023: € 15.000,00  |
| <b>Denominazione</b>   | <b>MENSA SCOLASTICA</b>  |
| <b>Indirizzi</b>       | Con deliberazione giunta 132 del 14.12.2020 sono state confermate le tariffe già in vigore per i residenti e per i non residenti.<br>Sono previste riduzioni e a partire dal terzo figlio esenzioni per facilitare le famiglie numerose con più figli che usufruiscono del servizio mensa scolastica e per gravi situazioni di disagio economico accertate dal servizio sociale.<br>Il gettito stimato è comprensivo del contributo Miur   |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 171.700,00<br>2022: € 171.700,00<br>2023: € 171.700,00   |
| <b>Denominazione</b>   | <b>PRE E POST ACCOGLIENZA</b>  |
| <b>Indirizzi</b>       | Con deliberazione giunta 132 del 14.12.2020 sono state confermate le tariffe già in vigore.  |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 3.200,00<br>2022: € 3.200,00<br>2023: € 3.200,00   |
| <b>Denominazione</b>   | <b>IMPIANTI SPORTIVI</b>   |
| <b>Indirizzi</b>       | Con deliberazione giunta 1432 del 14.12.2020 sono state confermate le tariffe già in vigore, differenziate a seconda del tipo di impianto, del soggetto utilizzatore, del periodo e della durata di utilizzo<br>Sono confermati sconti e agevolazioni già previsti e introdotte specifiche per quanto riguarda le tariffe diurne/notturne  |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 25.000,00<br>2022: € 25.000,00<br>2023: € 25.000,00  |
| <b>Denominazione</b>   | <b>SOGGIORNI ANZIANI</b>   |
| <b>Indirizzi</b>       | Con deliberazione giunta 132 del 14.12.2020 sono state confermate le tariffe già in vigore e differenziate in base all'ISEE  |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 12.000,00<br>2022: € 12.000,00<br>2023: € 12.000,00  |
| <b>Denominazione</b>   | <b>NIDO D'INFANZIA</b>   |
| <b>Indirizzi</b>       | Con deliberazione giunta 132 del 14.12.2020 sono state previste le tariffe in vigore per l'anno educativo 2019/2020, confermando quelle già in vigore, fatto salvo un leggero adeguamento per gli utenti non residenti e gli adeguamenti di legge agli indici Istat.<br>Le rette sono differenziate per fascia di ISEE e orario di frequenza. Gli utenti residenti in Comuni non convenzionati pagano una retta maggiore, a copertura pressochè totale del costo del servizio.<br>Sono previste riduzioni ed agevolazioni per la frequenza al nido da parte di fratelli. Su domanda le famiglie possono beneficiare del contributo regionale per l'abbattimento delle rette di frequenza al nido fissate dal Comune. L'importo indicato è comprensivo dei contributi regionali per la gestione del nido e per l'abbattimento delle rette.<br>Per l'anno educativo 2021/2022 le rette potranno essere riviste in rapporto ai costi del nuovo appalto per la gestione del nido tenendo conto anche degli eventuali costi aggiuntivi causa emergenza sanitaria da Covid 19. |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 213.736,00<br>2022: € 213.736,00<br>2023: € 213.736,00   |
| <b>Denominazione</b>   | <b>ILLUMINAZIONE VOTIVA</b>  |
| <b>Indirizzi</b>       | Con deliberazione giunta 132 del 14.12.2020 sono state confermate le tariffe già in vigore.<br>Il servizio è gestito in concessione.<br>Le tariffe e il canone di concessione sono soggetti ad aggiornamento Istat   |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 2.796,00<br>2022: € 2.796,00<br>2023: € 2.796,00   |
| <b>Denominazione</b>   | <b>PISCINA COMUNALE</b>  |
| <b>Indirizzi</b>       | Con deliberazione giunta 132 del 14.12.2020 sono fissate le tariffe differenziate a seconda dell'utilizzo (semplice ingresso, lezioni e corsi ecc.) e fascia di età.<br>Il servizio è gestito in concessione.<br>Le tariffe e il canone di concessione sono soggetti ad aggiornamento Istat  |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 20.961,00<br>2022: € 20.961,00<br>2023: € 20.961,00  |

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| <b>Denominazione<br/>Indirizzi</b> | ASSISTENZA ABITATIVA<br>Tariffe confermate con deliberazione GC 132 del 14.12.2020 e differenziate per fascia di ISEE per utilizzo come da regolamento.<br>Il gettito è comprensivo di una quota del contributo regionale per la gestione dei servizi sociali   |
| <b>Gettito stimato</b>             | 2021: € 13.700,00<br>2022: € 13.700,00<br>2023: € 13.700,00   |
| <b>Denominazione<br/>Indirizzi</b> | UTILIZZO SALE COMUNALI<br>Tariffe confermate con deliberazione giunta 132 del 14.12.2020 e differenziate per tipologia di locale, soggetto utilizzatore, periodo e durata di utilizzo.<br>Sono confermate agevolazioni ed esenzioni già previste e introdotte specifiche nelle tariffe per quanto riguarda l'utilizzo di riscaldamento/condizionatori<br>Sono confermate le tariffe per l'utilizzo di sale comunali e dell'immobile storico "Foledor" per la celebrazione di matrimoni tra non residenti. |
| <b>Gettito stimato</b>             | 2021: € 3.000,00<br>2022: € 3.000,00<br>2023: € 3.000,00  |

### Considerazioni e valutazioni

Gli stanziamenti inseriti nel triennio 2020-2022 per tutte le tariffe sono stati previsti sulla base delle ultime deliberazioni adottate in sede di formazione del presente documento di programmazione e del relativo bilancio di previsione. Con deliberazioni della giunta comunale n. 144 e n. 145 del 25.11.2019 sono state fissate le tariffe 2020 per i servizi a domanda individuale e per i servizi diversi, confermando sostanzialmente quelle già in vigore negli esercizi precedenti. I proventi sono iscritti al lordo dell'importo accantonato nel Fondo crediti di dubbia esigibilità, iscritto in spesa all'interno della missione 20.

Il tasso complessivo di copertura dei servizi è del 61,31%

## Tributi e politica tributaria

Per quanto riguarda la misura delle aliquote d'imposta e dei tributi comunali in fase di redazione del presente documento e di stesura del bilancio di previsione 2021-2023 sono confermate tutte le aliquote di imposta, le tariffe dei tributi e le relative detrazioni ed esenzioni approvate per l'esercizio 2020.

La Legge di Bilancio 2020 - Legge 27 dicembre 2019, n. 160, **ha abrogato la IUC** nella componente TASI mantenendo le componenti IMU e TARI.

La TARI è rimasta invariata.

**TASI** Dal 1° gennaio 2020 è stata abrogata la TASI ed è stata istituita la nuova IMU che accorpa in parte la precedente TASI semplificando la gestione dei tributi locali e definendo con più precisione dettagli legati al calcolo dell'imposta.

**nuova IMU** Sono state riviste le aliquote base che diventano uguali alla somma delle aliquote base IMU e TASI. L'aliquota base IMU per le abitazioni principali di lusso è pari al 5 per mille (comma 748) e il Comune la può aumentare fino al 6 per mille o ridurre fino all'azzeramento.

L'aliquota base per le altre tipologie di immobili è pari all'8,6 per mille (7,6 IMU + 1 TASI), aliquota massima 10,6 per mille, oppure ridotta fino all'azzeramento (tranne il gruppo D dove c'è la quota statale).

Resta confermata l'esenzione per le abitazioni principali non di lusso (categorie catastali dalla A2 alla A7).

Fabbricati rurali strumentali (comma 750): aliquota base 1 per mille, aliquota massima 1 per mille, oppure ridotta fino all'azzeramento.

Beni merce (comma 751) e solo fino al 2021: aliquota base 1 per mille, aliquota massima 2,5 per mille, oppure ridotta fino all'azzeramento.

Terreni agricoli (comma 752): aliquota base 7,6 per mille, aliquota massima 10,6 per mille, oppure ridotta fino all'azzeramento. I terreni incolti sono espressamente citati ed equiparati ai terreni agricoli (comma 746).

Sono state in gran parte riconfermate le tipologie di abitazioni assimilabili ad abitazione principale con una eccezione importante che riguarda i pensionati AIRE che adesso non beneficiano più dell'esenzione per l'abitazione posseduta in Italia.

Viene mantenuta inalterata l'agevolazione del 50% per il comodato gratuito ...per le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale, a condizione che il contratto sia registrato e che il comodante possieda un solo immobile in Italia e risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato; il beneficio si applica anche nel caso in cui il comodante oltre all'immobile concesso in comodato possieda nello stesso comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale, ad eccezione delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9; ai fini dell'applicazione delle disposizioni della presente lettera, il soggetto passivo attesta il possesso dei suddetti requisiti nel modello di dichiarazione di cui all'articolo 9, comma 6, del decreto legislativo 14 marzo 2011, n. 23»

Invariata anche la riduzione del 25% per gli immobili locati a canone concordato di cui alla legge 9 dicembre 1998, n. 431 l'imposta, determinata applicando l'aliquota stabilita dal comune, è ridotta al 75 per cento.

#### **TARI**

Per quanto riguarda la TARI le nuove disposizioni introdotte dall'ARERA – Autorità di regolazione Energia, Reti ed Ambiente con il 2020 sono entrate in vigore importanti modifiche in ambito di gestione dei rifiuti urbani, con obbligo di determinare le tariffe tari, in modo da assicurare sempre la copertura totale dei costi di esercizio, di gestione del servizio e dei costi amministrativi ad esso collegati; ma secondo un nuovo metodo di tariffazione MTR e sulla base di voci di costo aggiuntive, nonché di coefficienti di miglioramento ed ottimizzazione del servizio che dovranno essere in modo obbligatorio inserite nei Piani Finanziari approvati dagli enti territoriali competenti (AUSIR per il Friuli Venezia Giulia); comporta una profonda revisione e rideterminazione dell'impianto tariffario Tari e precisamente le delibere:

- Delibera 443/2019/R/rif "Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021", che approva il "Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti" (MTR);

- Delibera 444/2019/R/rif "Disposizioni in materia di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati", che approva il "Testo Integrato in tema di Trasparenza nel servizio di gestione dei Rifiuti" (TITR).

In questo processo, dal lato degli uffici comunali, sarà molto importante l'approfondimento e il confronto con i gestori dei servizi di igiene urbana e con gli altri Comuni, per condividere le proprie difficoltà in ordine all'adeguamento alle disposizioni di ARERA e, contemporaneamente, per cercare di usufruire dei vantaggi cui la nuova regolazione ambisce.

Per quanto attiene il contenuto specifico della delibera n. 444, riguardante la trasparenza del servizio rifiuti urbani, rappresenta una novità assoluta per il settore: essa, infatti, dispone che i gestori del servizio (e i Comuni, se gestiscono parti del servizio) forniscano agli utenti e ai cittadini un set di informazioni "minime" tramite i propri siti internet e attraverso il documento di riscossione, confermando il ruolo primario che l'utente del servizio assume nel rinnovato quadro regolatorio.

Gli elementi informativi minimi individuati dall'Autorità devono essere resi disponibili a tutti gli utenti (cioè a tutte le utenze, domestiche e non domestiche, tenute al pagamento della TARI o della tariffa corrispettiva) attraverso il sito internet del gestore del servizio integrato rifiuti (ovvero di ogni soggetto che eroga il servizio, ciascuno per la parte di propria competenza, anche il Comune) e tramite i documenti di riscossione (avviso di pagamento o fattura). Le variazioni di rilievo delle condizioni di erogazione del servizio, invece, dovranno essere comunicate

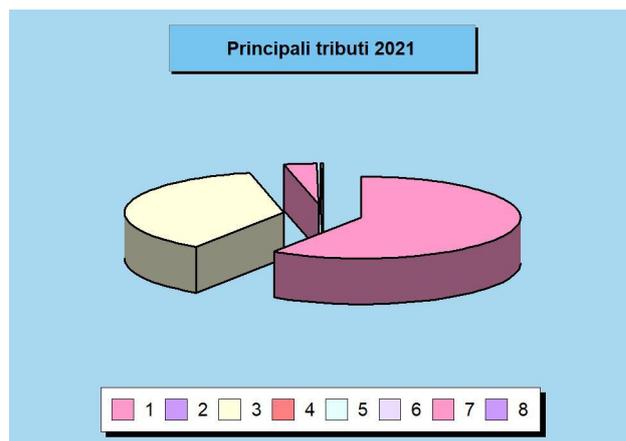
**GESTIONE RIFIUTI: nuovo D.Lgs. 116/2020**

Il decreto D.Lgs. 116/2020 (in vigore dal 26/09/2020) ha modificato il Testo Unico Ambientale (D.Lgs 152/06) recependo alcune direttive europee sui rifiuti e sugli imballaggi e rifiuti di imballaggio.

A partite dal 1° gennaio 2021 viene modificato il concetto di assimilazione dei rifiuti speciali ai rifiuti urbani. Il termine "assimilato" viene eliminato per dare posto ai "rifiuti indifferenziati provenienti da altre fonti che sono simili per natura e composizione ai rifiuti domestici", individuati nell'allegato L-quater e prodotti dalle attività elencate nell'allegato L-quinquies, parte IV del Codice Ambientale. La nuova definizione di rifiuti urbani viene riportata alla nuova lettera b-ter dell'articolo 183 ed entrerà in vigore assieme agli allegati L-quater e L-quinquies a partire dal 1° gennaio 2021.

**RISCOSSIONE COATTIVA**

La Legge di bilancio 2020, L. n.160/2019, ha profondamente riformato anche le procedure di riscossione coattiva delle entrate tributarie ed extra tributarie comunali, istituendo anche per le predette entrate, così come per quelle erariali, un nuovo atto di accertamento, cosiddetto **esecutivo**, avente una duplice natura di atto impositivo e di precetto, con attivazione immediata, alla data di scadenza per il pagamento, delle procedure cautelari ed esecutive per il recupero delle somme insolute; senza più la necessità e l'ulteriore onere di emettere l'ingiunzione di pagamento.

**Principali tributi gestiti**

| Tributo  | Stima gettito 2021  |                | Stima gettito 2022-23 |                     |
|--|---------------------|----------------|-----------------------|---------------------|
|  | Prev. 2021          | Peso %         | Prev. 2022            | Prev. 2023          |
| 1 NUOVA IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA                             | 1.310.000,00        | 59,2 %         | 1.310.000,00          | 1.310.000,00        |
| 2 TASI   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                  | 0,00                |
| 3 TARI   | 824.483,00          | 37,3 %         | 824.483,00            | 824.483,00          |
| 4 IMPOSTA PUBBLICITA'  | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                  | 0,00                |
| 5 PUBBLICHE AFFISSIONI   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                  | 0,00                |
| 6 TOSAP  | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                  | 0,00                |
| 7 CANONE PATR CONCESSIONE AUTORIZZAZ ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA | 72.200,00           | 3,3 %          | 72.200,00             | 72.200,00           |
| 8 CANONE CONCESSIONE PER OCCUPAZIONE AREE E SPAZI              | 4.700,00            | 0,2 %          | 4.700,00              | 4.700,00            |
| <b>Totale</b>  | <b>2.211.383,00</b> | <b>100,0 %</b> | <b>2.211.383,00</b>   | <b>2.211.383,00</b> |

|                 |   |
|-----------------|---|
| Denominazione   | NUOVA IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA  |
| Indirizzi       | Per la nuova IMU (istituita a seguito dell'abrogazione della TASI) sono confermate le aliquote di cui alla deliberazione CC 18 del 27.07.2020<br>Abitazione principale e pertinenze (A1 - A8 - A9) aliquota 5 per mille<br>Terreni agricoli (escluse ipotesi di esenzione) aliquota 7,6 per mille<br>Aree fabbricabili aliquota 7,6 per mille<br>Altri fabbricati 7,6 per mille<br>Fabbricati D 7,6 per mille<br>E' prevista la riduzione del 50% della base imponibile per le abitazioni (categoria A e C6) date in comodato a parenti in linea retta entro il primo grado con contratto registrato.<br>Il gettito stimato di € 1.310.000,00 è quello corrispondente alle riscossioni che si prevede di realizzare entro il termine per l'approvazione del rendiconto 2021 come previsto dai nuovi principi contabili. |
| Gettito stimato | 2021: € 1.310.000,00<br>2022: € 1.310.000,00<br>2023: € 1.310.000,00  |
| Denominazione   | TASI  |
| Indirizzi       | L'imposta è stata abrogata già nel 2020, a seguito dell'istituzione della nuova IMU, nella quale è confluita.   |
| Gettito stimato | 2021: € 0,00<br>2022: € 0,00<br>2023: € 0,00  |

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Denominazione</b>   | TARI  |
| <b>Indirizzi</b>       | Importo previsto per copertura del 100% dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. Confermato in via provvisoria il PEF del 2019 e le relative tariffe, approvate con deliberazioni CC 3 e 4 del 25.02.2020. Entro i termini di legge saranno approvati dal Consiglio comunale il PEF 2020, l'importo complessivo della tassa e le relative tariffe.   |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 824.483,00<br>2022: € 824.483,00<br>2023: € 824.483,00  |
| <b>Denominazione</b>   | IMPOSTA PUBBLICITA'   |
| <b>Indirizzi</b>       | La legge 160/2019 ha previsto l'istituzione a decorrere dal 2021 del cd "canone unico" che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e alla pubblicità. Le ultime aliquote approvate sono quelle di cui alla deliberazione GC 28 dell'11.02.2018, che al momento risultano confermate nel caso in cui venisse decisa la proroga dell'entrata in vigore della nuova entrata, fatta salva la possibilità per l'ente di deliberare nuove aliquote entro i termini di legge.   |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 0,00<br>2022: € 0,00<br>2023: € 0,00  |
| <b>Denominazione</b>   | PUBBLICHE AFFISSIONI  |
| <b>Indirizzi</b>       | La legge 160/2019 ha previsto l'istituzione a decorrere dal 2021 del cd "canone unico" che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e alla pubblicità. Le ultime aliquote approvate sono quelle di cui alla deliberazione GC 28 dell'11.02.2018, che al momento risultano confermate nel caso in cui venisse decisa la proroga dell'entrata in vigore della nuova entrata, fatta salva la possibilità per l'ente di deliberare nuove aliquote entro i termini di legge.   |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 0,00<br>2022: € 0,00<br>2023: € 0,00  |
| <b>Denominazione</b>   | TOSAP   |
| <b>Indirizzi</b>       | La legge 160/2019 ha previsto l'istituzione a decorrere dal 2021 del cd "canone unico" che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e alla pubblicità. Le ultime aliquote approvate sono quelle di cui alla deliberazione GC 28 dell'11.02.2018, che al momento risultano confermate nel caso in cui venisse decisa la proroga dell'entrata in vigore della nuova entrata, fatta salva la possibilità per l'ente di deliberare nuove aliquote entro i termini di legge.   |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 0,00<br>2022: € 0,00<br>2023: € 0,00  |
| <b>Denominazione</b>   | CANONE PATR CONCESSIONE AUTORIZZAZ ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA  |
| <b>Indirizzi</b>       | La legge 160/2019 ha previsto l'istituzione a decorrere dal 2021 del cd "canone unico" che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e alla pubblicità. L'Ente si riserva la facoltà di deliberare le relative tariffe entro i termini previsti dalla normativa, fatta salva il mantenimento delle precedenti entrate (Imposta Pubblicità-diritti pubbliche affissioni e Tosap) nel caso in cui venisse stabilita la proroga per l'entrata in vigore della nuova entrata. Il gettito tra questo canone (€ 72.200,00) e quello previsto per le occupazioni nei mercati (€ 4.700,00) è sostanzialmente invariato rispetto a quello già in essere per le precedenti entrate.  |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 72.200,00<br>2022: € 72.200,00<br>2023: € 72.200,00   |
| <b>Denominazione</b>   | CANONE CONCESSIONE PER OCCUPAZIONE AREE E SPAZI   |
| <b>Indirizzi</b>       | La legge 160/2019 ha previsto l'istituzione a decorrere dal 2021 del cd "canone unico" che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e alla pubblicità. Il canone di concessione per l'occupazione di aree e spazi pubblici è relativo alle occièazopmo mei mercati, per il quale è prevista un'entrata di € 4.700,00. L'Ente si riserva la facoltà di deliberare le relative tariffe entro i termini previsti dalla normativa, fatta salva il mantenimento delle precedenti entrate (Imposta Pubblicità-diritti pubbliche affissioni e Tosap) nel caso in cui venisse stabilita la proroga per l'entrata in vigore della nuova entrata. Il gettito tra questo canone (€ 72.200,00) e quello previsto per le occupazioni nei mercati (€ 4.700,00) è sostanzialmente invariato rispetto a quello già in essere per le precedenti entrate. |
| <b>Gettito stimato</b> | 2021: € 4.700,00<br>2022: € 4.700,00<br>2023: € 4.700,00  |

### Considerazioni e valutazioni

Con l'introduzione del federalismo fiscale le entrate nel bilancio comunale hanno visto una continua riduzione dei trasferimenti di risorse statali con conseguente ripercussioni sulla pressione tributaria-fiscale, al fine di mantenere i servizi resi alla collettività. Le azioni programmatiche dell'amministrazione sono mirate a contenere gli aumenti tariffari a carico dei cittadini, ma nel contempo ad assicurare al bilancio statale e regionale l'ammontare del fondo di solidarietà comunale (extra gettito IMU) per la compartecipazione al debito sovrano quantificato dalla regione Friuli Venezia Giulia.

Le entrate tributarie comunali sono ricomprese nella IUC che è composta da:

- IMU (Imposta Municipale Unica) componente patrimoniale dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali
- TASI (Tributo servizi indivisibili) componente servizi, a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, per i servizi indivisibili comunali
- TARI (tributo servizio rifiuti) componente servizi destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

La Legge di Stabilità n. 208 /2015 per l'anno 2016 ha introdotto significativi cambiamenti in materia di fiscalità locale, confermati dalla Legge di bilancio per il 2018. L'abolizione delle tasse ed imposte sulla prima casa e il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali p porta ad una ridefinizione di tutte le entrate tributarie. Le nuove norme riguardano nello specifico:

- esclusione dalla TASI delle abitazioni principali sia per il possessore che per l'utilizzatore e del suo nucleo familiare ad eccezione degli immobili classificati nelle categorie A/1, A/8 e A/9.
- esenzione IMU per i terreni agricoli;
- riduzione del 50% della base imponibile abitazioni date in comodato gratuito registrato a parenti di 1° grado ad uso abitazione principale;
- riduzione del 25% dell'IMU e della TASI per immobili locati a canone concordato;
- il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali per l'anno 2016 e 2017, rispetto ai livelli deliberati per il 2015. Tale blocco non si applica alla TARI, che richiede la copertura integrale dei costi indicati nel PEF.

A ristoro del mancato gettito dovuto dalle esenzioni ed agevolazioni IMU e TASI vengono assicurati i trasferimenti statali/regionali in base al gettito effettivo IMU e TASI derivante dalle abitazioni principali e dai terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti.

La legge di bilancio per il 2019 non ha previsto anche per l'anno in corso il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali ai valori del 2015, come previsto per il 2016, 2017 e 2018. Gli enti locali nel 2019 hanno pertanto la facoltà di inserire nuove imposte/tasse e/o di variarne le aliquote.

Gli stanziamenti inseriti nel triennio 2019-2021 per il titolo I delle entrate sono stati confermati come previsti sulla base delle disposizioni vigenti e delle aliquote già adottate in passato. Stante l'incertezza interpretativa in merito ai commi 917 e 919 della Legge di Bilancio, per quanto riguarda l'imposta di pubblicità ci si riserva di rivedere le tariffe entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio da parte degli enti locali (attualmente fissato al 31.03.2019).

Per quanto riguarda la TARI la previsione di entrata è stata prevista tenendo conto dell'incremento dei costi del servizio, per i quali è necessario provvedere alla copertura integrale. Entro il termine di legge per l'approvazione del bilancio si procederà all'approvazione da parte del Consiglio comunale del piano finanziario e delle relative tariffe per l'anno 2019, provvedendo anche, se necessario, ad apportare le conseguenti variazioni al bilancio di previsione.

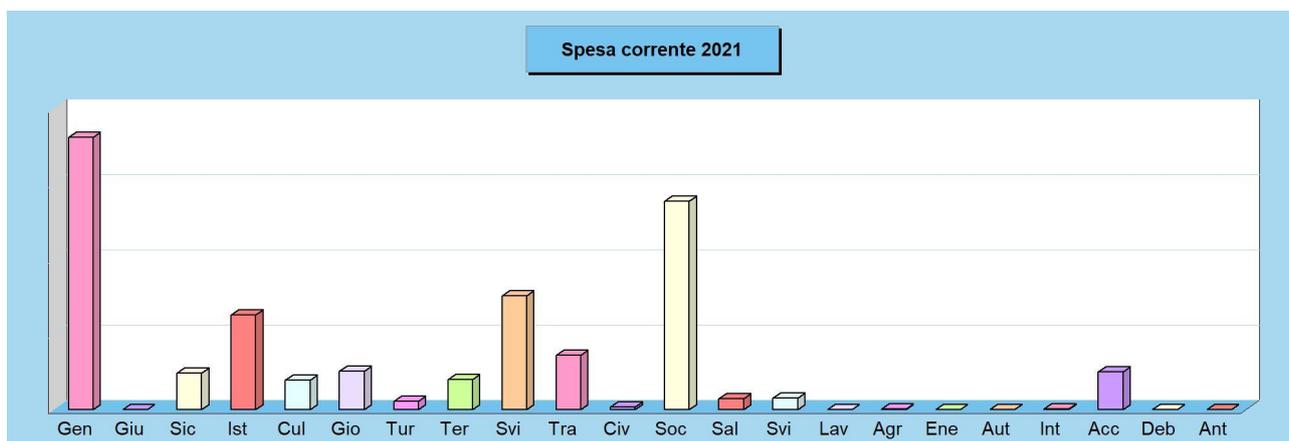
## Spesa corrente per missione

### Spesa corrente per missione

Il bilancio è suddiviso in "missioni", che 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'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

### Spesa corrente per Missione

| Missione                                    | Sigla | Programmazione 2021 |                | Programmazione 2022-23 |                     |
|---|-------|---------------------|----------------|------------------------|---------------------|
|   |       | Prev. 2021          | Peso           | Prev. 2022             | Prev. 2023          |
| 01 Servizi generali e istituzionali         | Gen   | 1.808.404,00        | 28,9 %         | 1.749.349,00           | 1.737.559,00        |
| 02 Giustizia                                | Giu   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 03 Ordine pubblico e sicurezza              | Sic   | 240.672,00          | 3,8 %          | 238.672,00             | 246.986,00          |
| 04 Istruzione e diritto allo studio         | Ist   | 628.565,00          | 10,0 %         | 649.006,00             | 647.362,00          |
| 05 Valorizzazione beni e attiv. culturali   | Cul   | 196.398,00          | 3,1 %          | 203.397,00             | 190.987,00          |
| 06 Politica giovanile, sport e tempo libero | Gio   | 254.701,00          | 4,0 %          | 251.527,00             | 250.258,00          |
| 07 Turismo                                  | Tur   | 52.710,00           | 0,8 %          | 52.710,00              | 52.710,00           |
| 08 Assetto territorio, edilizia abitativa   | Ter   | 200.109,00          | 3,2 %          | 199.977,00             | 199.837,00          |
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente   | Svi   | 753.151,00          | 12,0 %         | 750.540,00             | 748.999,00          |
| 10 Trasporti e diritto alla mobilità        | Tra   | 362.095,00          | 5,8 %          | 349.462,00             | 364.588,00          |
| 11 Soccorso civile                          | Civ   | 15.550,00           | 0,2 %          | 15.550,00              | 15.550,00           |
| 12 Politica sociale e famiglia              | Soc   | 1.381.758,00        | 22,0 %         | 1.394.072,00           | 1.403.825,00        |
| 13 Tutela della salute                      | Sal   | 69.350,00           | 1,1 %          | 59.350,00              | 59.350,00           |
| 14 Sviluppo economico e competitività       | Svi   | 73.457,00           | 1,2 %          | 86.849,00              | 86.349,00           |
| 15 Lavoro e formazione professionale        | Lav   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 16 Agricoltura e pesca                      | Agr   | 3.000,00            | 0,0 %          | 3.000,00               | 3.000,00            |
| 17 Energia e fonti energetiche              | Ene   | 800,00              | 0,0 %          | 800,00                 | 800,00              |
| 18 Relazioni con autonomie locali           | Aut   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 19 Relazioni internazionali                 | Int   | 3.000,00            | 0,0 %          | 2.500,00               | 3.500,00            |
| 20 Fondi e accantonamenti                   | Acc   | 247.893,00          | 3,9 %          | 236.976,00             | 232.881,00          |
| 50 Debito pubblico                          | Deb   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 60 Anticipazioni finanziarie                | Ant   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| <b>Totale</b>                               |       | <b>6.291.613,00</b> | <b>100,0 %</b> | <b>6.243.737,00</b>    | <b>6.244.541,00</b> |



## Necessità finanziarie per missioni e programmi

### Le risorse destinate a missioni e programmi

Stabilita all'interno del bilancio la suddivisione delle risorse disponibili per missioni di spesa, la successiva distribuzione delle stesse avviene attraverso la previsione di specifici interventi, individuati in "programmi". L'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura e 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.

Di seguito si riporta il riepilogo delle spese per missioni e programmi.

### Riepilogo Missioni 2021-23 per titoli

| Denominazione                               | Titolo 1             | Titolo 2             | Titolo 3    | Titolo 4          | Titolo 5    |
|---|----------------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 01 Servizi generali e istituzionali         | 5.295.312,00         | 78.527,00            | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 02 Giustizia                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 03 Ordine pubblico e sicurezza              | 726.330,00           | 2.078.759,00         | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 04 Istruzione e diritto allo studio         | 1.924.933,00         | 2.711.978,00         | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 05 Valorizzazione beni e attiv. culturali   | 590.782,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 06 Politica giovanile, sport e tempo libero | 756.486,00           | 272.699,00           | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 07 Turismo                                  | 158.130,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 08 Assetto territorio, edilizia abitativa   | 599.923,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente   | 2.252.690,00         | 4.176.601,00         | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 10 Trasporti e diritto alla mobilità        | 1.076.145,00         | 4.468.820,00         | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 11 Soccorso civile                          | 46.650,00            | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 12 Politica sociale e famiglia              | 4.179.655,00         | 10.000,00            | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 13 Tutela della salute                      | 188.050,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 14 Sviluppo economico e competitività       | 246.655,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 15 Lavoro e formazione professionale        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 16 Agricoltura e pesca                      | 9.000,00             | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 17 Energia e fonti energetiche              | 2.400,00             | 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                 | 9.000,00             | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 20 Fondi e accantonamenti                   | 717.750,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 50 Debito pubblico                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 948.174,00        | 0,00        |
| 60 Anticipazioni finanziarie                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| <b>Totale</b>                               | <b>18.779.891,00</b> | <b>13.797.384,00</b> | <b>0,00</b> | <b>948.174,00</b> | <b>0,00</b> |

### Riepilogo Missioni 2021-23 per destinazione

| Denominazione                               | Funzionamento        | Investimento         | Totale               |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 01 Servizi generali e istituzionali         | 5.295.312,00         | 78.527,00            | 5.373.839,00         |
| 02 Giustizia                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 03 Ordine pubblico e sicurezza              | 726.330,00           | 2.078.759,00         | 2.805.089,00         |
| 04 Istruzione e diritto allo studio         | 1.924.933,00         | 2.711.978,00         | 4.636.911,00         |
| 05 Valorizzazione beni e attiv. culturali   | 590.782,00           | 0,00                 | 590.782,00           |
| 06 Politica giovanile, sport e tempo libero | 756.486,00           | 272.699,00           | 1.029.185,00         |
| 07 Turismo                                  | 158.130,00           | 0,00                 | 158.130,00           |
| 08 Assetto territorio, edilizia abitativa   | 599.923,00           | 0,00                 | 599.923,00           |
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente   | 2.252.690,00         | 4.176.601,00         | 6.429.291,00         |
| 10 Trasporti e diritto alla mobilità        | 1.076.145,00         | 4.468.820,00         | 5.544.965,00         |
| 11 Soccorso civile                          | 46.650,00            | 0,00                 | 46.650,00            |
| 12 Politica sociale e famiglia              | 4.179.655,00         | 10.000,00            | 4.189.655,00         |
| 13 Tutela della salute                      | 188.050,00           | 0,00                 | 188.050,00           |
| 14 Sviluppo economico e competitività       | 246.655,00           | 0,00                 | 246.655,00           |
| 15 Lavoro e formazione professionale        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 16 Agricoltura e pesca                      | 9.000,00             | 0,00                 | 9.000,00             |
| 17 Energia e fonti energetiche              | 2.400,00             | 0,00                 | 2.400,00             |
| 18 Relazioni con autonomie locali           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 19 Relazioni internazionali                 | 9.000,00             | 0,00                 | 9.000,00             |
| 20 Fondi e accantonamenti                   | 717.750,00           | 0,00                 | 717.750,00           |
| 50 Debito pubblico                          | 948.174,00           | 0,00                 | 948.174,00           |
| 60 Anticipazioni finanziarie                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale</b>                               | <b>19.728.065,00</b> | <b>13.797.384,00</b> | <b>33.525.449,00</b> |

## Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali

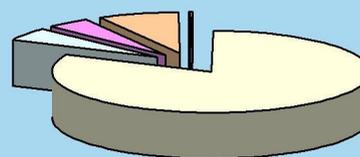
Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente.

I prospetti che seguono riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo e riferito all'ultimo rendiconto approvato.

### Attivo patrimoniale 2019

| Denominazione                          | Importo              |
|--|----------------------|
| Crediti verso P.A. fondo di dotazione  | 0,00                 |
| Immobilizzazioni immateriali           | 87.323,99            |
| Immobilizzazioni materiali             | 31.340.272,75        |
| Immobilizzazioni finanziarie           | 2.030.368,78         |
| Rimanenze                              | 0,00                 |
| Crediti                                | 1.716.683,95         |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00                 |
| Disponibilità liquide                  | 3.159.237,20         |
| Ratei e risconti attivi                | 36.980,96            |
| <b>Totale</b>                          | <b>38.370.867,63</b> |

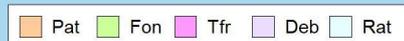
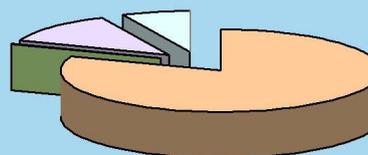
Composizione dell'attivo



### Passivo patrimoniale 2019

| Denominazione                | Importo              |
|------------------------------|----------------------|
| Patrimonio netto             | 30.984.681,85        |
| Fondo per rischi ed oneri    | 61.837,37            |
| Trattamento di fine rapporto | 0,00                 |
| Debiti                       | 4.685.454,78         |
| Ratei e risconti passivi     | 2.638.893,63         |
| <b>Totale</b>                | <b>38.370.867,63</b> |

Composizione del passivo



## Disponibilità di risorse straordinarie

### Trasferimenti e contributi correnti

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. I

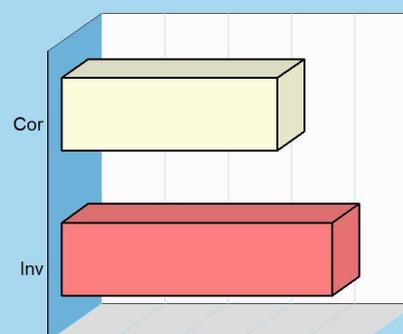
### Trasferimenti e contributi in C/capitale

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 il ricorso ai mezzi di terzi e il loro reperimento, anche per l'entità della spesa di ogni OO.PP. diventa fondamentale. Compito di ogni amministrazione è pertanto adoperarsi per ottenere dagli enti preposti il finanziamento del maggior numero possibile degli interventi previsti, anche al fine di evitare il ricorso all'indebitamento, che produce effetti negativi sul bilancio.

#### Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2021

| Composizione                                 | Correnti            | Investimento        |
|--|---------------------|---------------------|
| Trasferimenti da amministrazioni pubbliche   | 3.407.500,00        |                     |
| Trasferimenti da famiglie                    | 0,00                |                     |
| Trasferimenti da imprese                     | 12.000,00           |                     |
| Trasferimenti da istituzioni sociali private | 3.000,00            |                     |
| Trasferimenti dall'Unione europea e altri    | 0,00                |                     |
| Contributi agli investimenti                 |                     | 4.293.120,00        |
| Trasferimenti in conto capitale              |                     | 0,00                |
| <b>Totale</b>                                | <b>3.422.500,00</b> | <b>4.293.120,00</b> |

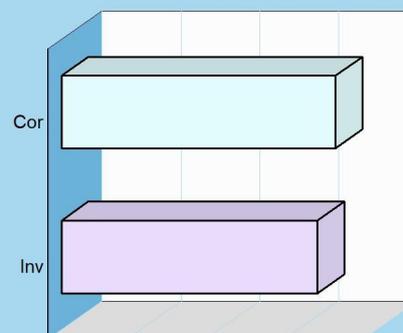
#### Contributi e trasferimenti 2021



#### Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2022-23

| Composizione                                 | Correnti            | Investimento        |
|--|---------------------|---------------------|
| Trasferimenti da amministrazioni pubbliche   | 6.923.429,00        |                     |
| Trasferimenti da famiglie                    | 0,00                |                     |
| Trasferimenti da imprese                     | 24.000,00           |                     |
| Trasferimenti da istituzioni sociali private | 0,00                |                     |
| Trasferimenti dall'Unione europea e altri    | 0,00                |                     |
| Contributi agli investimenti                 |                     | 6.483.068,00        |
| Trasferimenti in conto capitale              |                     | 0,00                |
| <b>Totale</b>                                | <b>6.947.429,00</b> | <b>6.483.068,00</b> |

#### Contributi e trasferimenti 2022-23



## 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 all'indebitamento va quindi ponderata, anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.

Nel triennio è prevista l'assunzione di un nuovo mutuo per € 2.078.759,00 per la realizzazione della nuova caserma dei carabinieri con quadro economico rideterminato a € 2.600.000,00.

La valutazione per la sostenibilità del ricorso a nuovo indebitamento è stata fatta sulla base dei nuovi criteri individuati con deliberazione della GR n. 1885 del 14.12.2020 che ha fissato per i Comuni di dimensioni demografiche da 5.000 a 9.999 abitanti il valore soglia del 14,44% delle entrate correnti.

### Esposizione massima per interessi passivi

|  | 2021              | 2022              | 2023              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tit.1 - Tributarie                                 | 2.379.610,50      | 2.379.610,50      | 2.379.610,50      |
| Tit.2 - Trasferimenti correnti                     | 3.174.469,73      | 3.174.469,73      | 3.174.469,73      |
| Tit.3 - Extratributarie                            | 761.072,67        | 761.072,67        | 761.072,67        |
| Somma  | 6.315.152,90      | 6.315.152,90      | 6.315.152,90      |
| Percentuale massima di impegnabilità delle entrate | 10,00 %           | 10,00 %           | 10,00 %           |
| <b>Limite teorico interessi (+)</b>                | <b>631.515,29</b> | <b>631.515,29</b> | <b>631.515,29</b> |

### Esposizione effettiva per interessi passivi

|  | 2021             | 2022             | 2023             |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Interessi su mutui   | 125.660,00       | 115.636,00       | 114.651,00       |
| 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  | 125.660,00       | 115.636,00       | 114.651,00       |
| Contributi in C/interessi su mutui                                       | 59.360,00        | 21.016,00        | 77.988,00        |
| <b>Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-)</b> | <b>66.300,00</b> | <b>94.620,00</b> | <b>36.663,00</b> |

### Verifica prescrizione di legge

|  | 2021              | 2022              | 2023              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Limite teorico interessi                                     | 631.515,29        | 631.515,29        | 631.515,29        |
| Esposizione effettiva  | 66.300,00         | 94.620,00         | 36.663,00         |
| <b>Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi</b> | <b>565.215,29</b> | <b>536.895,29</b> | <b>594.852,29</b> |

### Considerazioni e valutazioni

Nel triennio 2020-2022 non è previsto il ricorso all'indebitamento.

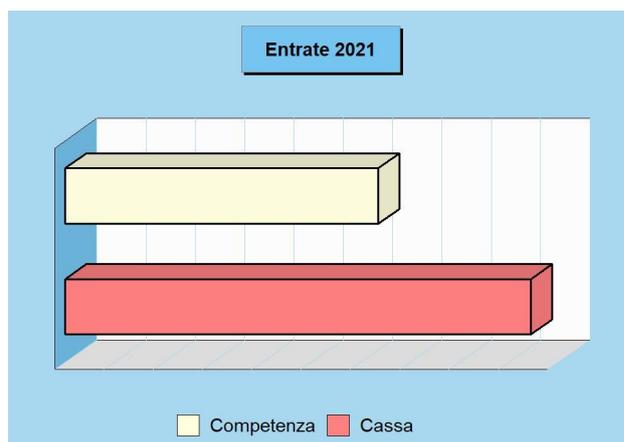
## Equilibri di competenza e cassa nel triennio

### 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. La proroga prevista per l'approvazione del bilancio di previsione degli enti locali comporta uno slittamento dei termini suddetti. Le previsioni delle entrate e uscite di competenza del triennio e quelle di cassa (incassi e pagamenti sia a competenza che a residuo) del solo primo anno devono essere in equilibrio.

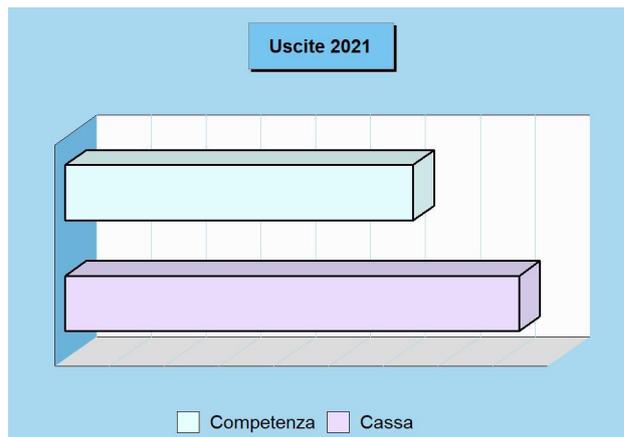
#### Entrate 2021

| Denominazione         | Competenza           | Cassa                |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi               | 2.183.483,00         | 3.384.181,45         |
| Trasferimenti         | 3.422.500,00         | 3.650.466,66         |
| Extratributarie       | 933.065,00           | 1.281.333,26         |
| Entrate C/capitale    | 4.613.120,00         | 5.850.059,46         |
| Rid. att. finanziarie | 0,00                 | 142,00               |
| Accensione prestiti   | 0,00                 | 70.087,29            |
| Anticipazioni         | 0,00                 | 0,00                 |
| Entrate C/terzi       | 1.400.325,00         | 1.477.142,53         |
| Fondo pluriennale     | 0,00                 | -                    |
| Avanzo applicato      | 152.047,00           | -                    |
| Fondo cassa iniziale  | -                    | 3.173.000,00         |
| <b>Totale</b>         | <b>12.704.540,00</b> | <b>18.886.412,65</b> |



#### Uscite 2021

| Denominazione          | Competenza           | Cassa                |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Spese correnti         | 6.291.613,00         | 7.644.341,32         |
| Spese C/capitale       | 4.701.571,00         | 6.940.135,14         |
| Incr. att. finanziarie | 0,00                 | 142,00               |
| Rimborso prestiti      | 311.031,00           | 311.031,00           |
| Chiusura anticipaz.    | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese C/terzi          | 1.400.325,00         | 1.670.643,03         |
| Disavanzo applicato    | 0,00                 | -                    |
| <b>Totale</b>          | <b>12.704.540,00</b> | <b>16.566.292,49</b> |



#### Entrate biennio 2022-23

| Denominazione         | 2022                 | 2023                |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
| Tributi               | 2.199.683,00         | 2.193.983,00        |
| Trasferimenti         | 3.363.333,00         | 3.584.096,00        |
| Extratributarie       | 891.613,00           | 892.713,00          |
| Entrate C/capitale    | 6.295.016,00         | 722.038,00          |
| Rid. att. finanziarie | 0,00                 | 0,00                |
| Accensione prestiti   | 2.078.759,00         | 0,00                |
| Anticipazioni         | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate C/terzi       | 1.400.325,00         | 1.400.325,00        |
| Fondo pluriennale     | 0,00                 | 0,00                |
| Avanzo applicato      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale</b>         | <b>16.228.729,00</b> | <b>8.793.155,00</b> |

#### Uscite biennio 2022-23

| Denominazione          | 2022                 | 2023                |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| Spese correnti         | 6.243.737,00         | 6.244.541,00        |
| Spese C/capitale       | 8.373.775,00         | 722.038,00          |
| Incr. att. finanziarie | 0,00                 | 0,00                |
| Rimborso prestiti      | 210.892,00           | 426.251,00          |
| Chiusura anticipaz.    | 0,00                 | 0,00                |
| Spese C/terzi          | 1.400.325,00         | 1.400.325,00        |
| Disavanzo applicato    | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale</b>          | <b>16.228.729,00</b> | <b>8.793.155,00</b> |

## Programmazione ed equilibri finanziari

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo 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 di cui si compone il bilancio (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  | (+) | 2.183.483,00        |
| Trasferimenti correnti                         | (+) | 3.422.500,00        |
| Extratributarie                                | (+) | 933.065,00          |
| Entr. correnti specifiche per investimenti     | (-) | 0,00                |
| Entr. correnti generiche per investimenti      | (-) | 0,00                |
| Risorse ordinarie                              |     | <b>6.539.048,00</b> |
| FPV stanziato a bilancio corrente              | (+) | 0,00                |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente           | (+) | 63.596,00           |
| Entrate C/capitale per spese correnti          | (+) | 0,00                |
| Accensione prestiti per spese correnti         | (+) | 0,00                |
| Risorse straordinarie                          |     | <b>63.596,00</b>    |
| <b>Totale</b>                                  |     | <b>6.602.644,00</b> |

| Uscite correnti impiegate nella programmazione |     |                     |
|--|-----|---------------------|
| Spese correnti                                 | (+) | 6.291.613,00        |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti       | (-) | 0,00                |
| Rimborso di prestiti                           | (+) | 311.031,00          |
| Impieghi ordinari                              |     | <b>6.602.644,00</b> |
| Disavanzo applicato a bilancio corrente        | (+) | 0,00                |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti       | (+) | 0,00                |
| Impieghi straordinari                          |     | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale</b>                                  |     | <b>6.602.644,00</b> |

| Entrate investimenti destinate alla programmazione |     |                     |
|--|-----|---------------------|
| Entrate in C/capitale                              | (+) | 4.613.120,00        |
| Entrate C/capitale per spese correnti              | (-) | 0,00                |
| Risorse ordinarie                                  |     | <b>4.613.120,00</b> |
| FPV stanziato a bilancio investimenti              | (+) | 0,00                |
| Avanzo a finanziamento investimenti                | (+) | 88.451,00           |
| 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                              |     | <b>88.451,00</b>    |
| <b>Totale</b>                                      |     | <b>4.701.571,00</b> |

| Uscite investimenti impiegate nella programmazione |     |                     |
|--|-----|---------------------|
| Spese in conto capitale                            | (+) | 4.701.571,00        |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti           | (-) | 0,00                |
| Impieghi ordinari                                  |     | <b>4.701.571,00</b> |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti           | (+) | 0,00                |
| Incremento di attività finanziarie                 | (+) | 0,00                |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi         | (-) | 0,00                |
| Impieghi straordinari                              |     | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale</b>                                      |     | <b>4.701.571,00</b> |

| Riepilogo entrate 2021                |     |                      |
|---------------------------------------|-----|----------------------|
| Correnti                              | (+) | 6.602.644,00         |
| Investimenti                          | (+) | 4.701.571,00         |
| Movimenti di fondi                    | (+) | 0,00                 |
| Entrate destinate alla programmazione |     | <b>11.304.215,00</b> |
| Servizi C/terzi e Partite di giro     | (+) | 1.400.325,00         |
| Altre entrate                         |     | <b>1.400.325,00</b>  |
| <b>Totale bilancio</b>                |     | <b>12.704.540,00</b> |

| Riepilogo uscite 2021                 |     |                      |
|---------------------------------------|-----|----------------------|
| Correnti                              | (+) | 6.602.644,00         |
| Investimenti                          | (+) | 4.701.571,00         |
| Movimenti di fondi                    | (+) | 0,00                 |
| Uscite impiegate nella programmazione |     | <b>11.304.215,00</b> |
| Servizi C/terzi e Partite di giro     | (+) | 1.400.325,00         |
| Altre uscite                          |     | <b>1.400.325,00</b>  |
| <b>Totale bilancio</b>                |     | <b>12.704.540,00</b> |

## Finanziamento del bilancio corrente

### La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

Il bilancio di previsione deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, devono essere sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. 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 2021

| Bilancio            | Entrate              | Uscite               |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Corrente            | 6.602.644,00         | 6.602.644,00         |
| Investimenti        | 4.701.571,00         | 4.701.571,00         |
| Movimento fondi     | 0,00                 | 0,00                 |
| Servizi conto terzi | 1.400.325,00         | 1.400.325,00         |
| <b>Totale</b>       | <b>12.704.540,00</b> | <b>12.704.540,00</b> |

### 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 2021

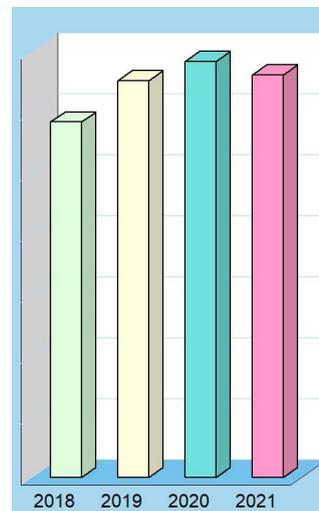
| Entrate                                    |     | 2021                |
|--|-----|---------------------|
| Tributi                                    | (+) | 2.183.483,00        |
| Trasferimenti correnti                     | (+) | 3.422.500,00        |
| Extratributarie                            | (+) | 933.065,00          |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) | 0,00                |
| Entr. correnti generiche per investimenti  | (-) | 0,00                |
| <b>Risorse ordinarie</b>                   |     | <b>6.539.048,00</b> |
| FPV stanziato a bilancio corrente          | (+) | 0,00                |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente       | (+) | 63.596,00           |
| Entrate C/capitale per spese correnti      | (+) | 0,00                |
| Accensione prestiti per spese correnti     | (+) | 0,00                |
| <b>Risorse straordinarie</b>               |     | <b>63.596,00</b>    |
| <b>Totale</b>                              |     | <b>6.602.644,00</b> |

### Modalità di finanziamento



### Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

| Entrate                                |     | 2018                | 2019                | 2020                |
|--|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi                                | (+) | 2.226.828,12        | 2.379.610,15        | 2.314.685,00        |
| Trasferimenti correnti                 | (+) | 2.771.397,82        | 3.174.469,73        | 3.649.801,33        |
| Extratributarie                        | (+) | 700.106,48          | 761.072,67          | 670.737,00          |
| Entr. correnti spec. per investimenti  | (-) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Entr. correnti gen. per investimenti   | (-) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Risorse ordinarie</b>               |     | <b>5.698.332,42</b> | <b>6.315.152,55</b> | <b>6.635.223,33</b> |
| FPV stanziato a bilancio corrente      | (+) | 73.321,59           | 67.377,61           | 80.667,01           |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente   | (+) | 57.109,00           | 126.446,13          | 111.403,01          |
| Entrate C/capitale per spese correnti  | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Accensione prestiti per spese correnti | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Risorse straordinarie</b>           |     | <b>130.430,59</b>   | <b>193.823,74</b>   | <b>192.070,02</b>   |
| <b>Totale</b>                          |     | <b>5.828.763,01</b> | <b>6.508.976,29</b> | <b>6.827.293,35</b> |



## 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

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.

Per gli esercizi 2021-2023 tra le entrate in conto capitale, oltre ai finanziamenti regionali, sono previsti diritti di costruire (€ 20.000,00) e alienazioni di beni (€ 300.000,00 nel 2021, € 193.986,00 nel 2022 e € 300.000,00 nel 2023).

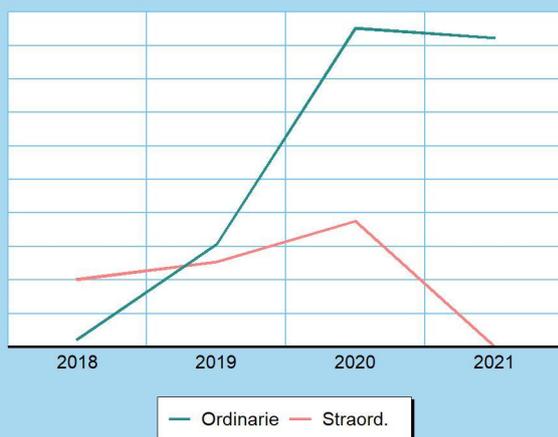
Nel 2021 è stato applicato avanzo di amministrazione presunto - quota vincolata da permessi di costruire per l'importo complessivo di € 88.451,00 quale parte del finanziamento complessivo di € 100.000,00 per la realizzazione dei lavori di sistemazione strade e asfaltatura di via Orsaria.

Per il triennio 2021-2023 è stato previsto il ricorso all'indebitamento nell'anno 2022 per il finanziamento della nuova caserma dei carabinieri, a fronte di un nuovo quadro economico rideterminato per un totale di 2.600.000, di cui la differenza è spesa già sostenuta..

### Fabbisogno 2021

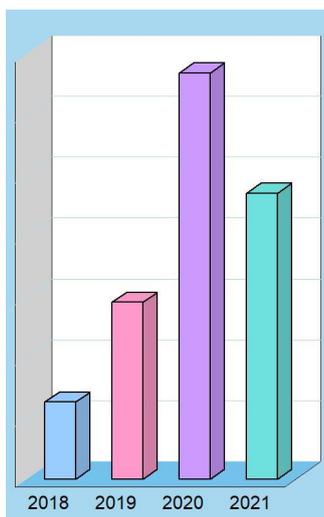
| Bilancio            | Entrate              | Uscite               |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Corrente            | 6.602.644,00         | 6.602.644,00         |
| <b>Investimenti</b> | <b>4.701.571,00</b>  | <b>4.701.571,00</b>  |
| Movimento fondi     | 0,00                 | 0,00                 |
| Servizi conto terzi | 1.400.325,00         | 1.400.325,00         |
| <b>Totale</b>       | <b>12.704.540,00</b> | <b>12.704.540,00</b> |

Modalità di finanziamento



### Finanziamento bilancio investimenti 2021

| Entrate                                    |     | 2021                |
|--|-----|---------------------|
| Entrate in C/capitale                      | (+) | 4.613.120,00        |
| Entrate C/capitale per spese correnti      | (-) | 0,00                |
| <b>Risorse ordinarie</b>                   |     | <b>4.613.120,00</b> |
| FPV stanziato a bilancio investimenti      | (+) | 0,00                |
| Avanzo a finanziamento investimenti        | (+) | 88.451,00           |
| 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                |
| <b>Risorse straordinarie</b>               |     | <b>88.451,00</b>    |
| <b>Totale</b>                              |     | <b>4.701.571,00</b> |

**Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)**

|   |                              | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>2020</b>         |
|---|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Entrate</b>                              |                              |                     |                     |                     |
| Entrate in C/capitale (+)                   |                              | 194.451,16          | 1.583.396,43        | 4.754.695,67        |
| Entrate C/capitale per spese correnti (-)   |                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|   | <b>Risorse ordinarie</b>     | <b>194.451,16</b>   | <b>1.583.396,43</b> | <b>4.754.695,67</b> |
| FPV stanziato a bil. investimenti (+)       |                              | 345.670,08          | 511.808,41          | 1.296.018,99        |
| Avanzo a finanziamento investimenti (+)     |                              | 723.926,84          | 803.723,00          | 626.978,32          |
| Entrate correnti che finanziano inv. (+)    |                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Riduzioni di attività finanziarie (+)       |                              | 2.038,61            | 7.831,78            | 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                |
|   | <b>Risorse straordinarie</b> | <b>1.071.635,53</b> | <b>1.323.363,19</b> | <b>1.922.997,31</b> |
| <b>Totale</b>                               |                              | <b>1.266.086,69</b> | <b>2.906.759,62</b> | <b>6.677.692,98</b> |

## Disponibilità e gestione delle risorse umane

### L'organizzazione e la forza lavoro

La programmazione in materia di personale è disciplinata dai nuovi vincoli stabiliti dalla LR 18/2015 come modificata dalla LR 20/2020 ed alla successiva deliberazione della G.R. n. 1885 del 14.12.2020 che ha fissato come limite di spesa i valori soglia per classe demografica dei comuni da riportare alle entrate correnti. Il valore soglia per i Comuni con classe demografica compresa tra 5.000 e 9.999 abitanti è pari al 26,7% delle entrate correnti.

Non viene pertanto più fatto riferimento alla media della spesa del personale di un triennio (fino al 2020 il triennio da prendere a riferimento era il 2011-2013) nè agli spazi assunzionali per le nuove assunzioni tramite concorsi.

Nel 2021 sono previste le seguenti assunzioni:

n.1 Istruttore direttivo categoria D (Area Tecnica) per le necessità servizio Attività produttive-Suap (spesa annua complessiva € 38.123,70)

n.1 Istruttore tecnico categoria C (Area Tecnica - spesa annua complessiva € 33.409,20)

n.1 Istruttore amministrativo contabile categoria C (Area amministrativa contabile - servizio tributi - spesa annua complessiva € 33.409,20)

n.1 Istruttore amministrativo contabile categoria C (Area amministrativa contabile - servizio segreteria/anagrafe con declassamento di un posto di Istruttore direttivo categoria D in istruttore categoria C a seguito di posto resosi vacante per mobilità dal 21.12.2020 - spesa annua complessiva € 33.409,20)

n.1 Agente di polizia locale cat. PLA3 per esigenze del servizio di polizia locale (spesa annua complessiva € 37.239,39) per copertura di un posto resosi vacante nel 2020 a seguito di trasferimento per mobilità in altro ente di un agente di polizia locale di ruolo presso il Comune di Manzano che era stato trasferito all'UTI del Natisone

n.1 Istruttore direttivo categoria C (Area amministrativa contabile - servizio personale - spesa annua complessiva € 33.409,20)

Per le coperture dei posti suddetti si procederà in base alle disposizioni previste dalla legge per il reclutamento del personale delle pubbliche amministrazioni.

La spesa del personale del 2021 subisce un aumento rispetto all'esercizio precedente in quanto tiene conto anche del rientro del personale a suo tempo trasferito all'UTI del Natisone (4 dipendenti del servizio e 5 dipendenti del servizio di polizia locale e amministrativa).

La spesa di personale prevista in bilancio al macroaggregato 1 è la seguente:

anno 2021 € 1.561.173,00

anno 2022 1597857

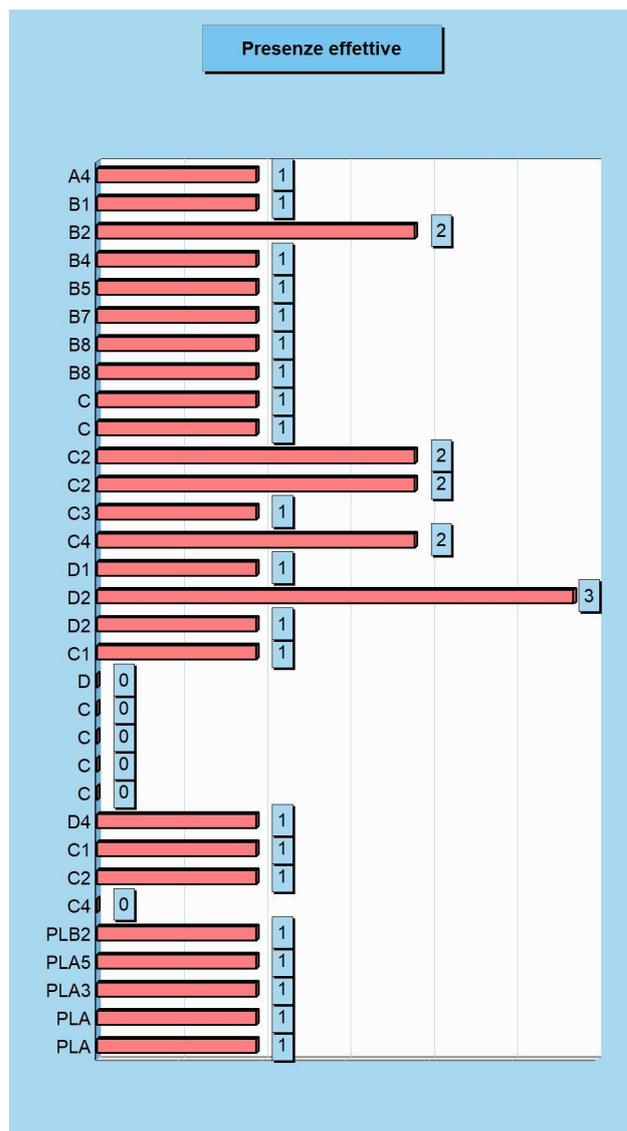
anno 2023 1592991

cui si aggiunge la spesa per la convenzione di segreteria per € 43.000,00 per ciascuno degli anni del triennio di riferimento.

La spesa complessiva del personale di cui sopra, rapportata alle entrate correnti di ciascuno degli anni 2021-2023 è pari al 25,34 nel 2021, al 26,31 nel 2022 e al 25,33 nel 2023 a fronte di un valore soglia fissato con deliberazione GR n. 1885 del 14.12.2020 del 26,70%

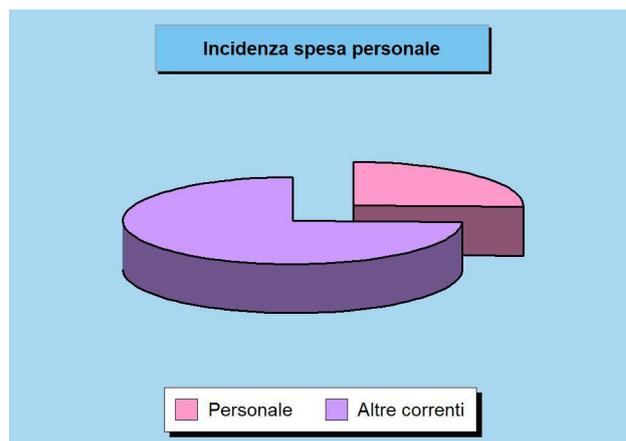
**Personale complessivo**

| Cod.                      |                                | Dotazione organica | Presenze effettive |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| A4                        | OPERATORE AUSILIARIO           | 1                  | 1                  |
| B1                        | COLLABORATORE OPERAIO          | 1                  | 1                  |
| B2                        | COLLABORATORE OPERAIO          | 2                  | 2                  |
| B4                        | COLLABORATORE OPERATIO         | 1                  | 1                  |
| B5                        | COLLABORATORE AMM.VO (SOCIALE) | 1                  | 1                  |
| B7                        | COLLABORATORE - MESSO COMUNALE | 1                  | 1                  |
| B8                        | COLLABORATORE AMM.VO (URB)     | 1                  | 1                  |
| B8                        | COLLABORATORE AUTISTA-OPERAIO  | 1                  | 1                  |
| C                         | ISTRUTTORE AMM-CONTABILE(TRIB) | 1                  | 1                  |
| C                         | ISTRUTTORE TEC. (URBANISTICA)  | 1                  | 1                  |
| C2                        | ISTRUTTORE AMM.VO (TECNICO)    | 2                  | 2                  |
| C2                        | ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO      | 2                  | 2                  |
| C3                        | ISTRUTTORE AMM.VO (SEGRETERIA) | 1                  | 1                  |
| C4                        | ISTRUTTORE TECNICO SPECIALISTA | 2                  | 2                  |
| D1                        | AMM-CONTABILE                  | 1                  | 1                  |
| D2                        | SPECIALISTA TECNICO            | 3                  | 3                  |
| D2                        | SPECIALISTA AMMINISTRATIVO     | 1                  | 1                  |
| C1                        | ISTRUTT.AMM.VO (ANAGRAFE)      | 1                  | 1                  |
| D                         | SPECIALISTA TECNICO (SUAP)     | 1                  | 0                  |
| C                         | ISTRUTTORE TECNICO (SUAP)      | 1                  | 0                  |
| C                         | ISTRUTTORE AMM-CONT (TRIB)     | 1                  | 0                  |
| C                         | ISTRUTTORE AMM-CONT(PERSONALE) | 1                  | 0                  |
| C                         | ISTRUTTORE AMM.VO (SEGR-ANAGR) | 1                  | 0                  |
| D4                        | SPECIALISTA CONTABILE (DA UTI) | 1                  | 1                  |
| C1                        | ISTRUTTORE AMM-CONT (DA UTI)   | 1                  | 1                  |
| C2                        | ISTRUTTORE AMM-CONT (DA UTI)   | 1                  | 1                  |
| C4                        | ISTRUTTORE AMM-CONT (DA UTI)   | 1                  | 0                  |
| PLB2                      | POLIZIA LOCALE (DA UTI)        | 1                  | 1                  |
| PLA5                      | POLIZIA LOCALE (DA UTI)        | 1                  | 1                  |
| PLA3                      | POLIZIA LOCALE (DA UTI)        | 1                  | 1                  |
| PLA                       | POLIZIA LOCALE (DA UTI)        | 1                  | 1                  |
| PLA                       | POLIZIA LOCALE                 | 1                  | 1                  |
| <b>Personale di ruolo</b> |                                | <b>38</b>          | <b>32</b>          |
| Personale fuori ruolo     |                                |                    | 1                  |
| <b>Totale</b>             |                                |                    | <b>33</b>          |



**Forza lavoro e spesa corrente**

| <b>Composizione forza lavoro</b>        |  | Numero       |
|---|--|--------------|
| Personale previsto (dotazione organica) |  | 38           |
| Dipendenti in servizio: di ruolo        |  | 32           |
| non di ruolo                            |  | 1            |
| Totale personale                        |  | 33           |
| <b>Incidenza spesa personale</b>        |  | Importo      |
| Spesa per il personale                  |  | 1.606.194,00 |
| Altre spese correnti                    |  | 4.685.419,00 |
| Totale spesa corrente                   |  | 6.291.613,00 |

**Considerazioni e valutazioni**

La situazione occupazionale sopra riportata è stata elaborata sulla base delle ultime decisioni assunte dall'Amministrazione comunale in materia di fabbisogno del personale, turn-over e dotazione organica con propria deliberazione n. 153 di data 25.11.2019 .

Per la programmazione del fabbisogno del personale e piano delle assunzioni nel triennio 2020-2022 la dotazione organica dell'ente corrisponde ai posti attualmente occupati più cinque posti per i quali è prevista la copertura tramite ricorso a graduatorie di altri enti o tramite procedure di mobilità.

La possibilità di ricorrere inoltre a contratti di lavoro flessibile (somministrazione lavoro, lavoro accessorio ecc.) per rispondere ad esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale, sempre che vi sia compatibilità con la normativa di riferimento ed entro i limiti previsti, non è attualmente prevista in bilancio.

Modifiche a quanto sopra esposto potranno essere adottate solo a seguito di motivata variazione della deliberazione del fabbisogno del personale.

Le previsioni di bilancio sono state costruite sulla base di quanto sopra riportato e prevedendo il rientro negli esercizi 2021 e 2022 di n. unità a suo tempo trasferite all'UTI del Natisone per la gestione del servizio di polizia locale e dei servizi finanziari e contabili.

Documento Unico di Programmazione  
**SEZIONE OPERATIVA**

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

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

## Valutazione generale dei mezzi finanziari

### Valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa si suddivide a sua volta in due gruppi distinti di informazioni. Si parte dalle entrate, con la valutazione generale sui mezzi finanziari dove sono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata con l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Il secondo gruppo di informazioni, che sarà invece sviluppato in seguito, mirerà a precisare gli obiettivi operativi per singola missione e programmi.

### 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)

La politica tributaria dell'Ente è fortemente legata alle politiche statali in materia di federalismo fiscale, peraltro negli ultimi anni in continua evoluzione: il Comune non è pertanto completamente libero di orientarsi verso una propria politica di gestione dei tributi.

Le principali entrate tributarie sono la nuova IMU, e la TARI).

Per l'imposta di pubblicità e pubbliche affissioni e TOSAP (tassa di occupazione suolo ed aree pubbliche) è prevista dal 2021 l'abolizione delle stesse e l'istituzione del canone unico patrimoniale, attualmente previsto in bilancio a gettito sostanzialmente invariato rispetto alle imposte di cui sopra.

Ci si riserva di approvare le relative tariffe successivamente, entro i termini di legge, quando sarà chiaro se il canone unico entrerà effettivamente in vigore dal 01.01.2021 e se verrà prorogato il regime delle imposte in essere nel 2020. In quest'ultimo caso l'Amministrazione si riserva con successivo atto di valutare tra la proroga e l'istituzione del canone unico.

Il bilancio 2021-2023 è sostanzialmente costruito sulla base delle aliquote e detrazioni delle imposte e tasse così come approvate con riferimento all'esercizio 2020, e quindi con invarianza di gettito e andamento costante rispetto all'ultimo bilancio approvato.

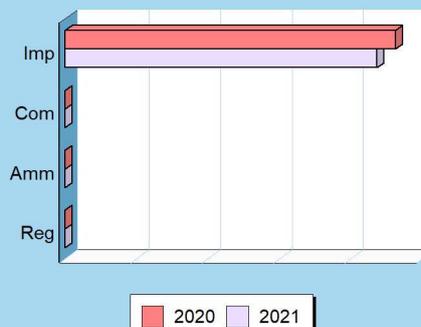
Per quanto riguarda la TARI il bilancio è costruito sulla base del piano finanziario e delle tariffe adottate per il 2020.

Ci si riserva pertanto successivamente di approvare, entro i termini previsti, le deliberazioni per la definizione delle nuove tariffe e/o aliquote relative alle entrate suddette.

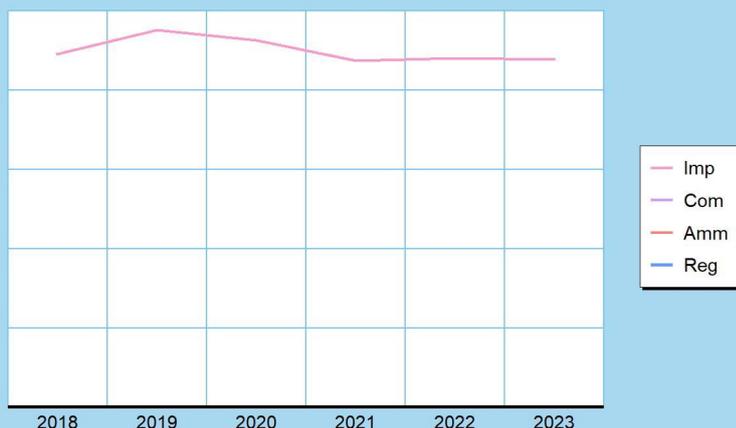
### Entrate tributarie

| Titolo 1                                   | Scostamento | 2020                | 2021                |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| (intero titolo)                            | -131.202,00 | 2.314.685,00        | 2.183.483,00        |
| <b>Composizione</b>                        |             |                     |                     |
|  |             | <b>2020</b>         | <b>2021</b>         |
| Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101) |             | 2.314.685,00        | 2.183.483,00        |
| 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                |
| <b>Totale</b>                              |             | <b>2.314.685,00</b> | <b>2.183.483,00</b> |

### Scostamento 2020-21



### Modalità di finanziamento



### Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

| Aggregati            | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| (intero Titolo)      | (Accertamenti)      | (Accertamenti)      | (Previsione)        | (Previsione)        | (Previsione)        | (Previsione)        |
| Imposte, tasse       | 2.226.828,12        | 2.379.610,15        | 2.314.685,00        | 2.183.483,00        | 2.199.683,00        | 2.193.983,00        |
| 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                |
| <b>Totale</b>        | <b>2.226.828,12</b> | <b>2.379.610,15</b> | <b>2.314.685,00</b> | <b>2.183.483,00</b> | <b>2.199.683,00</b> | <b>2.193.983,00</b> |

## Considerazioni e valutazioni

### SERVIZIO TRIBUTI – ENTRATE

Le Previsioni per gli esercizi 2020-2022 sono determinate sulla base delle disposizioni vigenti per il 2019, fatto salvo quanto sopra precisato in merito all'approvazione delle aliquote e regolamenti per la nuova IUC e del piano finanziario e tariffe per la TASI.

Di seguito sono riportati i dati di maggior rilievo per quanto attiene alla politica tributaria dell'Ente.

Per l'IMU sono confermate le aliquote e le detrazioni previste con la deliberazione del CC n. 5 del 25.02.2019.

| IMU per tipologia di immobili                            | aliquota      | Importo previsto |
|--|---------------|------------------|
| Abitazioni principali pertinenze solo A/1-A/8 e A/9      | 4 per mille   | 23.339,00        |
| Terreni agricoli (escluse le nuove ipotesi di esenzione) | 7,6 per mille | 67.165,00        |
| Aree fabbricabili  | 7,6 per mille | 384.290,00       |
| Altri fabbricati   | 7,6 per mille | 952.868,00       |
| Totale 2018  |               | 1.427.662,00     |

La previsione di entrata inserita in bilancio, pari ad € 1.300.000,00, per ciascuno degli esercizi 2020, 2021 e 2022 si differenzia da quella della banca dati comunale sopra riportata in quanto in quanto la normativa prevede che l'IMU sia accertata per cassa.

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

### TASI (Tassa sui servizi indivisibili - art.1 comma 639 della Legge 147/2013)

confermata la seguente aliquota approvata con deliberazione del CC n. 6 del 25.02.2019, al cui contenuto si rimanda:

- aliquota del 1 per mille applicata ai fabbricati rurali previsione gettito 2020-2022 € 12.529,00

### TARI (Tassa raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani)

Per quanto più sopra precisato, in via provvisoria sono confermati il PEF e le tariffe approvate per il 2019 (delibere del CC n. 5 e n. 6 del 25.02.2019), al cui contenuto si rimanda.

L'entrata prevista in bilancio è pari a € 790.000,00.

Entro i termini di legge si provvederà ad approvare il nuovo Piano finanziario della TARI e le tariffe per l'esercizio 2020, sulla base delle nuove disposizioni in materia.

### IMPOSTA PUBBLICITA' - PUBBLICHE AFFISSIONI E TOSAP

Sono confermate le aliquote previste con Nel presente documento sono confermati i dati previsti in sede di redazione del bilancio di previsione 2018-2020. Ci si riserva tuttavia la facoltà, vista l'incertezza interpretativa in merito ai commi 917 e 919 della Legge di bilancio 2019, di rivedere le relative tariffe entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio degli enti locali (31.03.2019).

## Trasferimenti correnti (valutazione e andamento)

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.  
Per il triennio 2021/2023 gli stanziamenti riferiti a trasferimenti dello Stato sono principalmente relativi ai trasferimenti per servizi indispensabili, per il contratto dei segretari comunali e per il rimborso pasti insegnanti. La previsione non subisce rilevanti modifiche rispetto al triennio precedente.  
Non sono più previsti i trasferimenti dall'UTI del Natisone delle sanzioni per violazioni al codice della strada, previste ora al titolo III dell'entrata.

### Trasferimenti correnti

| <b>TITOLO 2</b>                             | <b>Scostamento</b> | <b>2020</b>         | <b>2021</b>         |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| (intero titolo)                             | -227.301,33        | 3.649.801,33        | 3.422.500,00        |
| <b>Composizione</b>                         |                    | <b>2020</b>         | <b>2021</b>         |
| Trasferimenti Amm. pubbliche (Tip.101)      |                    | 3.629.551,33        | 3.407.500,00        |
| Trasferimenti Famiglie (Tip.102)            |                    | 3.250,00            | 0,00                |
| Trasferimenti Imprese (Tip.103)             |                    | 12.000,00           | 12.000,00           |
| Trasferimenti Istituzioni sociali (Tip.104) |                    | 5.000,00            | 3.000,00            |
| Trasferimenti UE e altri (Tip.105)          |                    | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale</b>                               |                    | <b>3.649.801,33</b> | <b>3.422.500,00</b> |

Scostamento 2020-21



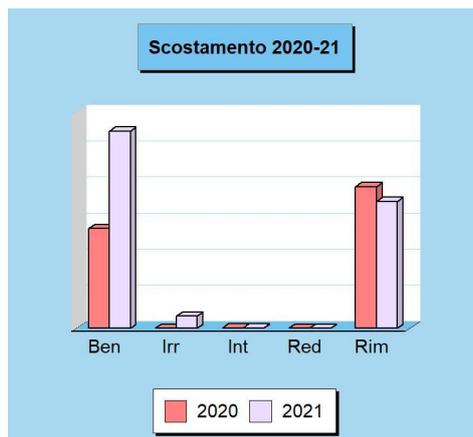
### Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

| <b>Aggregati</b>      | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>2020</b>         | <b>2021</b>         | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| (intero Titolo)       | (Accertamenti)      | (Accertamenti)      | (Previsione)        | (Previsione)        | (Previsione)        | (Previsione)        |
| Trasf. Amm. pubbliche | 2.759.397,82        | 3.162.469,73        | 3.629.551,33        | 3.407.500,00        | 3.351.333,00        | 3.572.096,00        |
| Trasf. Famiglie       | 0,00                | 0,00                | 3.250,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Trasf. Imprese        | 12.000,00           | 12.000,00           | 12.000,00           | 12.000,00           | 12.000,00           | 12.000,00           |
| Trasf. Istituzione    | 0,00                | 0,00                | 5.000,00            | 3.000,00            | 0,00                | 0,00                |
| Trasf. UE e altri     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale</b>         | <b>2.771.397,82</b> | <b>3.174.469,73</b> | <b>3.649.801,33</b> | <b>3.422.500,00</b> | <b>3.363.333,00</b> | <b>3.584.096,00</b> |

## Entrate extratributarie (valutazione e andamento)

### Entrate proprie e imposizione tariffaria

Queste entrate, rilevate al titolo III, si configurano come entrate da mezzi propri e sono ottenute principalmente mediante 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, la concessione rete gas, i rimborsi da assicurazioni, gli indennizzi da utilizzo inceneritore e altre entrate minori.



| Entrate extratributarie                       |             |                   |                   |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 3<br>(intero titolo)                   | Scostamento | 2020              | 2021              |
|   | 262.328,00  | 670.737,00        | 933.065,00        |
| Composizione                                  |             | 2020              | 2021              |
| Vendita beni e servizi (Tip.100)              |             | 276.473,00        | 547.067,00        |
| Repressione Irregolarità e illeciti (Tip.200) |             | 500,00            | 33.500,00         |
| Interessi (Tip.300)                           |             | 1.000,00          | 600,00            |
| Redditi da capitale (Tip.400)                 |             | 300,00            | 100,00            |
| Rimborsi e altre entrate (Tip.500)            |             | 392.464,00        | 351.798,00        |
| <b>Totale</b>                                 |             | <b>670.737,00</b> | <b>933.065,00</b> |

### Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

| Aggregati<br>(intero Titolo) | 2018<br>(Accertamenti) | 2019<br>(Accertamenti) | 2020<br>(Previsione) | 2021<br>(Previsione) | 2022<br>(Previsione) | 2023<br>(Previsione) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Beni e servizi               | 436.443,45             | 441.239,84             | 276.473,00           | 547.067,00           | 547.067,00           | 547.067,00           |
| Irregolarità e illeciti      | 0,00                   | 0,00                   | 500,00               | 33.500,00            | 32.100,00            | 35.200,00            |
| Interessi                    | 12.692,66              | 0,00                   | 1.000,00             | 600,00               | 600,00               | 600,00               |
| Redditi da capitale          | 57,75                  | 49,55                  | 300,00               | 100,00               | 100,00               | 100,00               |
| Rimborsi e altre entrate     | 250.912,62             | 319.783,28             | 392.464,00           | 351.798,00           | 311.746,00           | 309.746,00           |
| <b>Totale</b>                | <b>700.106,48</b>      | <b>761.072,67</b>      | <b>670.737,00</b>    | <b>933.065,00</b>    | <b>891.613,00</b>    | <b>892.713,00</b>    |

### Considerazioni e valutazioni

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.

I servizi a domanda individuale gestiti dal Comune sono i seguenti:

- 1) Centro estivo
- 2) Mense scolastiche
- 3) Trasporto scolastico
- 4) Soggiorni per anziani
- 5) Impianti sportivi e piscina comunale (concessione)
- 6) Utilizzo locali
- 7) Attività motoria
- 8) Servizio lavanderia
- 9) Asilo nido
- 10) Assistenza abitativa (case minime)

## 11) Pre e post accoglienza

Nella previsione di entrata si è tenuto conto del dato storico di entrata, del potenziale numero di utenti utilizzatori dello specifico servizio, degli indirizzi dell'Amministrazione comunale in materia tariffaria. Nella previsione di spesa si è tenuto conto dei costi complessivi di gestione comprensivi di oneri diretti ed indiretti del personale, di spese per acquisto di beni e servizi, nonché degli indirizzi dell'Amministrazione comunale in merito alle modalità di gestione dei servizi.

Quanto sopra in linea con le politiche tariffarie adottate dall'Amministrazione in sede di approvazione del presente documento e del relativo bilancio di previsione.

La percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale per il prossimo esercizio è stimata pari al 54,60%.

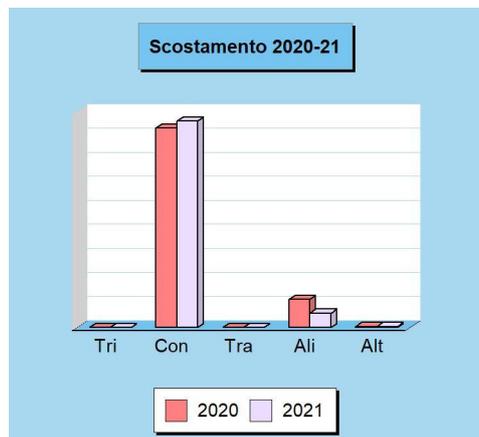
Tra le entrate inserite al titolo III nel triennio 2021-2023 sono nuovamente previste le entrate per violazioni al codice della strada accertate dalla polizia locale per l'importo di € 28.000,00 nel 2021, € 25.600,00 nel 2022 e € 29.200,00 nel 2023.

Con deliberazione giunta del 16.12.2020 è stata deliberata la destinazione della quota vincolata delle sanzioni suddette.

## 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<br>(intero titolo)                 | Scostamento | 2020                | 2021                |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
|   | -141.575,67 | 4.754.695,67        | 4.613.120,00        |
| <b>Composizione</b>                         |             | <b>2020</b>         | <b>2021</b>         |
| Tributi in conto capitale (Tip.100)         |             | 0,00                | 0,00                |
| Contributi agli investimenti (Tip.200)      |             | 4.151.387,67        | 4.293.120,00        |
| Trasferimenti in conto capitale (Tip.300)   |             | 0,00                | 0,00                |
| Alienazione beni materiali e imm. (Tip.400) |             | 583.308,00          | 300.000,00          |
| Altre entrate in conto capitale (Tip.500)   |             | 20.000,00           | 20.000,00           |
| <b>Totale</b>                               |             | <b>4.754.695,67</b> | <b>4.613.120,00</b> |

### Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

| Aggregati<br>(intero Titolo) | 2018<br>(Accertamenti) | 2019<br>(Accertamenti) | 2020<br>(Previsione) | 2021<br>(Previsione) | 2022<br>(Previsione) | 2023<br>(Previsione) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi in conto capitale    | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Contributi investimenti      | 141.127,96             | 1.523.933,65           | 4.151.387,67         | 4.293.120,00         | 6.081.030,00         | 402.038,00           |
| Trasferimenti in C/cap.      | 0,00                   | 20.138,80              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Alienazione beni             | 14.882,28              | 8.818,41               | 583.308,00           | 300.000,00           | 193.986,00           | 300.000,00           |
| Altre entrate in C/cap.      | 38.440,92              | 30.505,57              | 20.000,00            | 20.000,00            | 20.000,00            | 20.000,00            |
| <b>Totale</b>                | <b>194.451,16</b>      | <b>1.583.396,43</b>    | <b>4.754.695,67</b>  | <b>4.613.120,00</b>  | <b>6.295.016,00</b>  | <b>722.038,00</b>    |

### Considerazioni e valutazioni

Le entrate in conto capitale e la relativa destinazione saranno dettagliatamente indicate nel prospetto relativo alle opere pubbliche e altri investimenti per il triennio 2021-2023, che costituirà un allegato al bilancio di previsione 2021-2023, nel quale sono indicate le spese di investimento e le relative fonti di finanziamento.

## 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.

Nel triennio 2021-2023 non sono previste riduzioni di attività finanziarie.

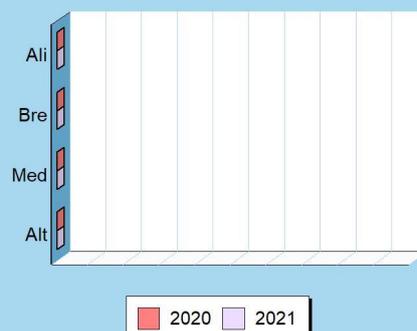
#### Riduzione di attività finanziarie

| <b>TITOLO 5</b> | <b>Variazione</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> |
|-----------------|-------------------|-------------|-------------|
| (intero titolo) | 0,00              | 0,00        | 0,00        |

#### Composizione

|   | <b>2020</b> | <b>2021</b> |
|---|-------------|-------------|
| 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        |
| <b>Totale</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

#### Scostamento 2020-21



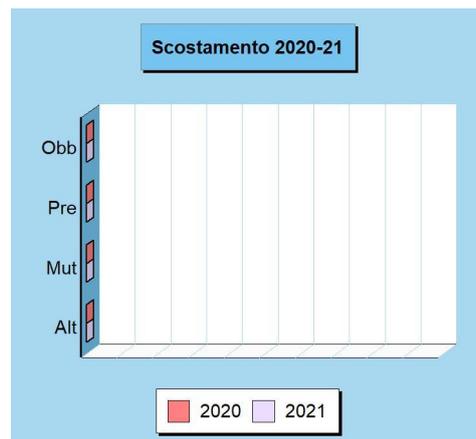
#### Riduzione di attività finanziarie (Trend storico e programmazione)

| <b>Aggregati</b>     | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  |
|----------------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (intero Titolo)      | (Accertamenti)  | (Accertamenti)  | (Previsione) | (Previsione) | (Previsione) | (Previsione) |
| Alienazione attività | 2.038,61        | 7.831,78        | 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         |
| <b>Totale</b>        | <b>2.038,61</b> | <b>7.831,78</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |

## 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<br>(intero titolo)                | Variazione | 2020        | 2021        |
|--|------------|-------------|-------------|
|  | 0,00       | 0,00        | 0,00        |
| <b>Composizione</b>                        |            | <b>2020</b> | <b>2021</b> |
| 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        |
| <b>Totale</b>                              |            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

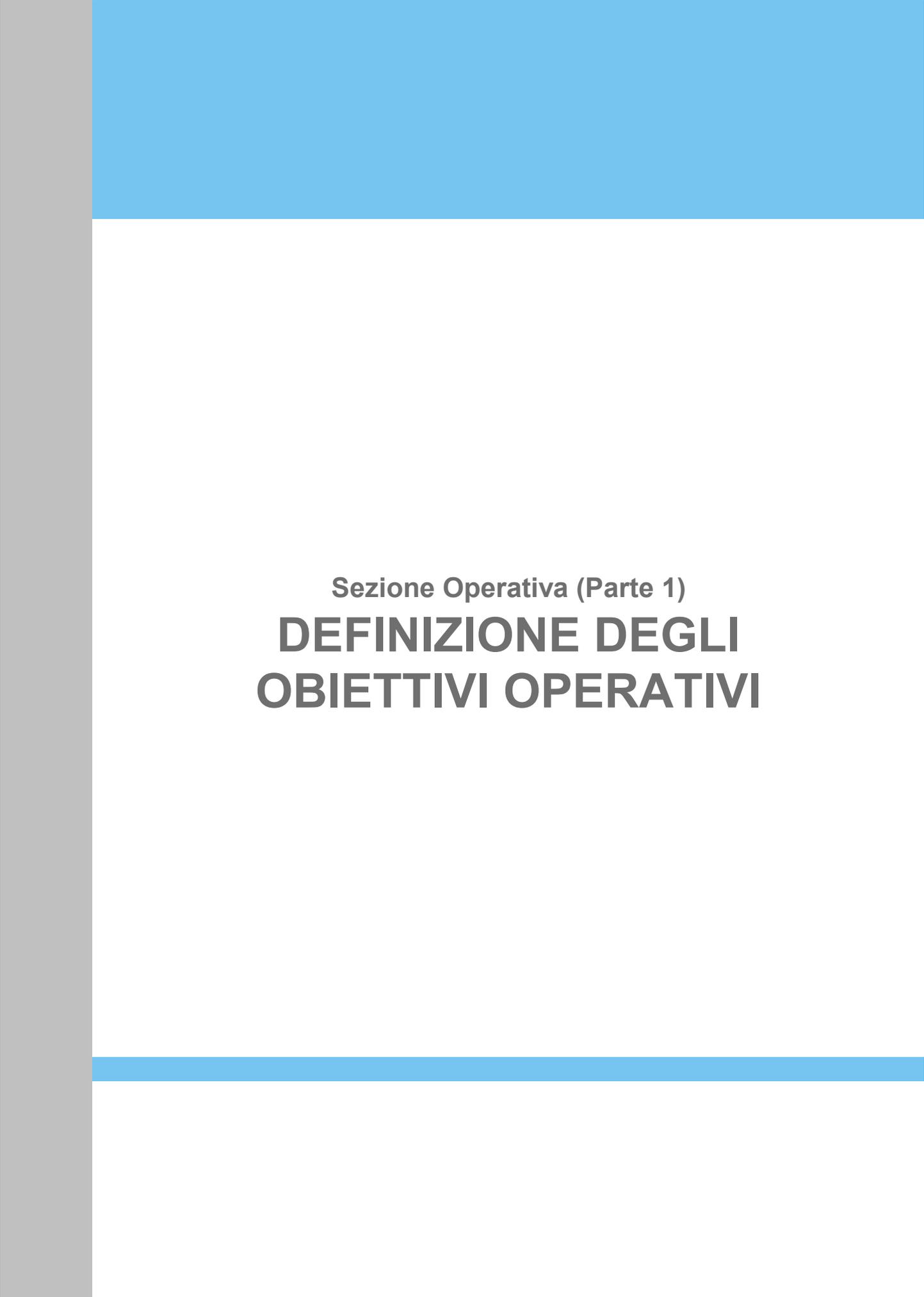
| Aggregati<br>(intero Titolo) | 2018<br>(Accertamenti) | 2019<br>(Accertamenti) | 2020<br>(Previsione) | 2021<br>(Previsione) | 2022<br>(Previsione) | 2023<br>(Previsione) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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                 | 2.078.759,00         | 0,00                 |
| Altro indebitamento          | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>2.078.759,00</b>  | <b>0,00</b>          |

### Considerazioni e valutazioni

E' prevista l'assunzione di un mutuo di € 2.078.759,00 nell'esercizio 2022 per la realizzazione della nuova caserma dei carabinieri per l'ammortamento del quale nel 2023 è previsto un contributo regionale sull'opera (previsione del contributo già concesso rideterminato in proporzione alla riduzione del quadro economico dell'opera da 3.000.000,00 a 2.600.000,00).

La spesa per l'indebitamento rientra nei nuovi vincoli posti dalla LR 18/2015 come modificata dalla LR 20/2020 ed i relativi valori soglia fissati con delibera della GR n. 1885 del 14.12.2020.

In base alla normativa di cui sopra la spesa per l'ammortamento del debito non potrà essere superiore al 14,44% delle entrate correnti, fermo restando quanto previsto dall'articolo 204 del Tuel ed il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio.



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. 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 o altro investimento. 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. 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 della relativa 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. Quanto sopra si attua attraverso l'attribuzione degli obiettivi, i sistemi di misurazione delle prestazioni e i sistemi premianti, il riparto delle competenze e la corretta gestione delle procedure di lavoro, che sono tutti elementi che concorrono a valutare e adottare strategie per 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.

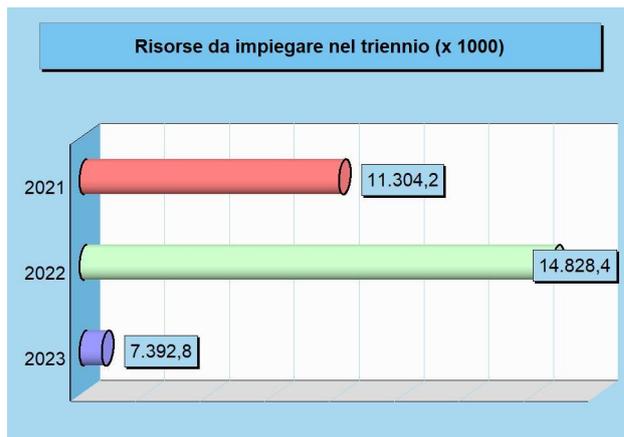
### Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

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

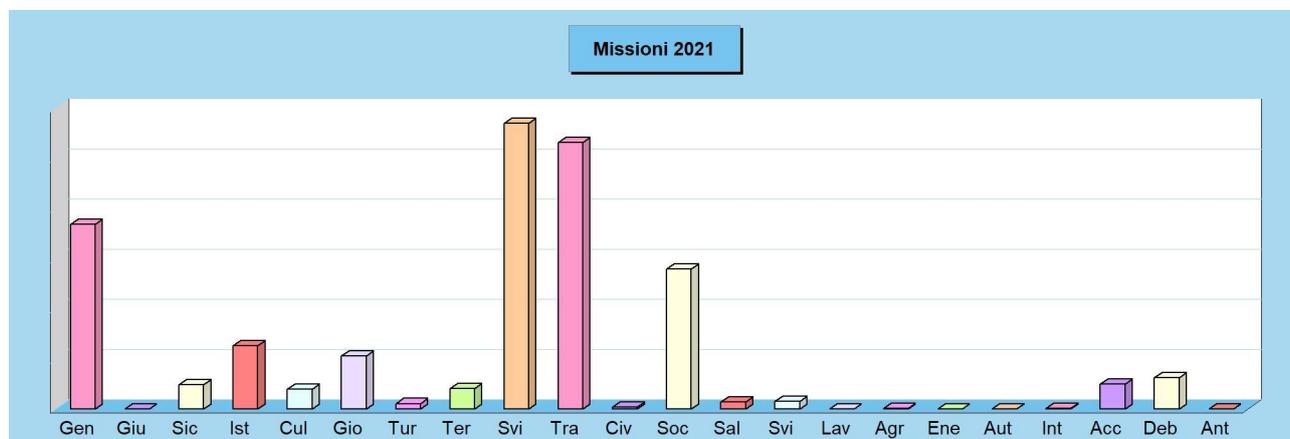
### Il budget di spesa dei programmi

L'Amministrazione pianifica l'attività e formalizza le proprie scelte attraverso il documento di programmazione approvato dal consiglio. Con questo documento 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 del comune. Il successivo prospetto riporta l'elenco completo dei programmi previsti nell'arco di tempo considerato dalla programmazione e ne identifica il fabbisogno, suddiviso in spesa corrente (consolidata e di sviluppo) e interventi d'investimento.



### Quadro generale degli impieghi per missione

| Denominazione                               | Programmazione triennale |                      |                     |
|---|--------------------------|----------------------|---------------------|
|   | 2021                     | 2022                 | 2023                |
| 01 Servizi generali e istituzionali         | 1.836.893,00             | 1.774.368,00         | 1.762.578,00        |
| 02 Giustizia                                | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                |
| 03 Ordine pubblico e sicurezza              | 240.672,00               | 2.317.431,00         | 246.986,00          |
| 04 Istruzione e diritto allo studio         | 628.565,00               | 3.360.984,00         | 647.362,00          |
| 05 Valorizzazione beni e attiv. culturali   | 196.398,00               | 203.397,00           | 190.987,00          |
| 06 Politica giovanile, sport e tempo libero | 527.400,00               | 251.527,00           | 250.258,00          |
| 07 Turismo                                  | 52.710,00                | 52.710,00            | 52.710,00           |
| 08 Assetto territorio, edilizia abitativa   | 200.109,00               | 199.977,00           | 199.837,00          |
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente   | 2.847.752,00             | 2.550.540,00         | 1.030.999,00        |
| 10 Trasporti e diritto alla mobilità        | 2.657.877,00             | 2.107.481,00         | 779.607,00          |
| 11 Soccorso civile                          | 15.550,00                | 15.550,00            | 15.550,00           |
| 12 Politica sociale e famiglia              | 1.391.758,00             | 1.394.072,00         | 1.403.825,00        |
| 13 Tutela della salute                      | 69.350,00                | 59.350,00            | 59.350,00           |
| 14 Sviluppo economico e competitività       | 73.457,00                | 86.849,00            | 86.349,00           |
| 15 Lavoro e formazione professionale        | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                |
| 16 Agricoltura e pesca                      | 3.000,00                 | 3.000,00             | 3.000,00            |
| 17 Energia e fonti energetiche              | 800,00                   | 800,00               | 800,00              |
| 18 Relazioni con autonomie locali           | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                |
| 19 Relazioni internazionali                 | 3.000,00                 | 2.500,00             | 3.500,00            |
| 20 Fondi e accantonamenti                   | 247.893,00               | 236.976,00           | 232.881,00          |
| 50 Debito pubblico                          | 311.031,00               | 210.892,00           | 426.251,00          |
| 60 Anticipazioni finanziarie                | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Programmazione effettiva</b>             | <b>11.304.215,00</b>     | <b>14.828.404,00</b> | <b>7.392.830,00</b> |



## Servizi generali e istituzionali

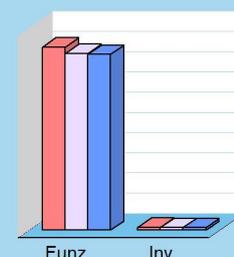
### Missione 01 e relativi programmi

Comprende le spese di carattere generale destinate al funzionamento complessivo dell'ente, indivisibili in relazione a specifiche finalità di spesa e quindi non riconducibili a singoli programmi quali gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di comunicazione istituzionale, delle attività di supporto agli organi istituzionali 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                        |     | 2021                | 2022                | 2023                |
|---|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 1.808.404,00        | 1.749.349,00        | 1.737.559,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>1.808.404,00</b> | <b>1.749.349,00</b> | <b>1.737.559,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 28.489,00           | 25.019,00           | 25.019,00           |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>28.489,00</b>    | <b>25.019,00</b>    | <b>25.019,00</b>    |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>1.836.893,00</b> | <b>1.774.368,00</b> | <b>1.762.578,00</b> |

#### Destinazione spesa 2021-23

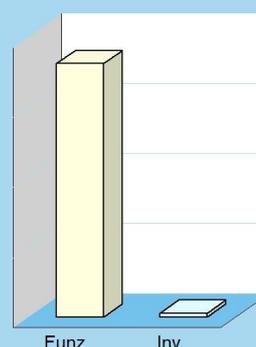


2021 2022 2023

#### Programmi 2021

| Programma                     | Funzionam.          | Investim.        | Totale              |
|-------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 101 Organi istituzionali      | 145.846,00          | 0,00             | 145.846,00          |
| 102 Segreteria generale       | 358.772,00          | 0,00             | 358.772,00          |
| 103 Gestione finanziaria      | 172.172,00          | 0,00             | 172.172,00          |
| 104 Tributi e servizi fiscali | 201.895,00          | 0,00             | 201.895,00          |
| 105 Demanio e patrimonio      | 157.678,00          | 0,00             | 157.678,00          |
| 106 Ufficio tecnico           | 286.332,00          | 28.489,00        | 314.821,00          |
| 107 Anagrafe e stato civile   | 126.875,00          | 0,00             | 126.875,00          |
| 108 Sistemi informativi       | 34.416,00           | 0,00             | 34.416,00           |
| 109 Assistenza ad enti locali | 0,00                | 0,00             | 0,00                |
| 110 Risorse umane             | 206.759,00          | 0,00             | 206.759,00          |
| 111 Altri servizi generali    | 117.659,00          | 0,00             | 117.659,00          |
| <b>Totale</b>                 | <b>1.808.404,00</b> | <b>28.489,00</b> | <b>1.836.893,00</b> |

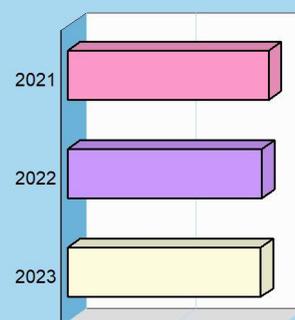
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                     | 2021                | 2022                | 2023                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 101 Organi istituzionali      | 145.846,00          | 145.846,00          | 145.846,00          |
| 102 Segreteria generale       | 358.772,00          | 357.672,00          | 346.322,00          |
| 103 Gestione finanziaria      | 172.172,00          | 172.172,00          | 172.172,00          |
| 104 Tributi e servizi fiscali | 201.895,00          | 197.522,00          | 198.522,00          |
| 105 Demanio e patrimonio      | 157.678,00          | 155.919,00          | 155.128,00          |
| 106 Ufficio tecnico           | 314.821,00          | 303.351,00          | 302.351,00          |
| 107 Anagrafe e stato civile   | 126.875,00          | 133.460,00          | 132.960,00          |
| 108 Sistemi informativi       | 34.416,00           | 33.957,00           | 33.474,00           |
| 109 Assistenza ad enti locali | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 110 Risorse umane             | 206.759,00          | 215.629,00          | 210.763,00          |
| 111 Altri servizi generali    | 117.659,00          | 58.840,00           | 65.040,00           |
| <b>Totale</b>                 | <b>1.836.893,00</b> | <b>1.774.368,00</b> | <b>1.762.578,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 01

Tra i servizi generali ed istituzionali rientrano il servizio affari legali e contratti, la gestione delle entrate e servizi fiscali, la gestione del servizio demografico, statistico e elettorale e le spese per l'informatica.

#### Servizio affari legali e contratti

Il servizio svolge prevalentemente attività:

- di supporto e assistenza agli Organi collegiali dell'Ente, in collaborazione con il Servizio affari istituzionali, segreteria, URP, informatica, istruzione e sport;
- di raccordo fra i diversi organi comunali (di governo e gestionali)
- di supporto amministrativo al Segretario comunale per gli adempimenti obbligatori di carattere generale.

In particolare, segue:

1. gli adempimenti disciplinati dalle leggi relative alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza, dando:
  - supporto amministrativo al Segretario comunale per la predisposizione degli atti, quali il piano triennale e la relazione annuale, previsti dalla legge 190/2012 ("disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione");
  - supporto agli uffici per l'inserimento dei dati richiesti dall'art.1, comma 32, della legge 190/2012, generazione del file xml e comunicazione adempimento all'ANAC, entro il 31 gennaio di ogni anno;
  - aggiornamento, per le parti di competenza, della Sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale e collaborazione con gli uffici e loro coordinamento per il corretto inserimento dei dati;
  - controllo, quantitativo e qualitativo, delle pubblicazioni e supporto all'Organismo Indipendente di Valutazione per l'attestazione annuale;
  - atti necessari per la formazione obbligatoria in materia di anticorruzione;
2. le procedure relative al sistema dei controlli interni, diretto a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, da svolgersi con cadenza periodica, supportando amministrativamente il Segretario comunale nelle procedure con la predisposizione degli atti propedeutici e conseguenti;
3. la preparazione degli atti necessari agli adempimenti dell'Organismo Indipendente di Valutazione nell'attività di valutazione delle prestazioni e negli obblighi previsti in materia di trasparenza.

Per quanto riguarda le competenze specifiche assegnate al servizio vengono svolte:

1. le procedure riguardanti le cause legali (seguendo tutto l'iter amministrativo: dagli atti riguardanti l'individuazione e la nomina dei legali di parte, la costituzione in giudizio, fino alla definizione della causa);
2. le attività relative alla formazione e stipula dei contratti di appalto e degli atti con le pubbliche amministrazioni con l'osservanza delle modalità elettroniche previste dal codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture e dal codice dell'amministrazione digitale (forma e firma elettronica dei contratti di appalto, invio telematico all'Agenzia dell'Entrata per la registrazione, conservazione degli atti). Supporto agli uffici per la formazione di altri tipi di contratti quali convenzioni e cessioni di beni immobili in luogo di esproprio. Comunicazione annuale all'Anagrafe Tributaria dei contratti d'appalto non registrati. Ulteriori adempimenti previsti dalla normativa (es. vidimazione quadrimestrale del repertorio, registrazione, trascrizione e voltura di altri tipi di atti).
3. le attività di gestione e coordinamento riguardanti le coperture assicurative dell'Ente (comprese le procedure di gara per l'affidamento delle polizze) con la collaborazione del Broker dell'Ente;
4. le attività relative al servizio di economato.

In particolare, per quanto riguarda **l'informatica** si evidenzia di seguito il piano di sviluppo del sistema informativo del Comune di Manzano e le principali attività programmate per il triennio

#### **Misure minime di sicurezza ICT per le pubbliche amministrazioni**

Adozione delle misure tecniche di cui alla Circolare 18/04/2017, n. 2/2017. Sostituzione della circolare n. 1/2017 del 17/03/2017, «Misure minime di sicurezza ICT per le pubbliche amministrazioni. (Direttiva del Presidente del Consiglio dei ministri 01/08/2015)», per i punti ancora non aderenti alle prescrizioni di legge, in particolare:

- ABSC 3 (CSC 3): proteggere le configurazioni di hardware e software sui dispositivi mobili, laptop, workstation e server;
- ABSC 4 (CSC 4): valutazione e correzione continua della vulnerabilità;
- ABSC 5 (CSC 5): uso appropriato dei privilegi di amministratore;
- ABSC 8 (CSC 8): difese contro i malware;
- ABSC 10 (CSC 10): copie di sicurezza;
- ABSC 13 (CSC 13): protezione dei dati.

#### **Regolamento UE 2016/679 in materia di trattamento dei dati personali**

Adeguamenti tecnologici e adozione delle misure di sicurezza correlati all'applicazione dei vincoli fissati dal nuovo Regolamento UE 2016/679 (GDPR), in particolare:

- la pseudonimizzazione e la cifratura dei dati personali;
- la capacità di assicurare la continua riservatezza, integrità, disponibilità e resilienza dei sistemi e dei servizi che trattano i dati personali;
- la capacità di ripristinare tempestivamente la disponibilità e l'accesso dei dati in caso di incidente fisico o tecnico;
- una procedura per provare, verificare e valutare regolarmente l'efficacia delle misure tecniche e organizzative al fine di garantire la sicurezza del trattamento.

#### **Disaster Recovery**

Progettazione del piano operativo per il Disaster Recovery ai sensi del c. 3, lettera b) dell'art. 50bis del Codice dell'Amministrazione Digitale.

Creazione di una copia della base dati nell'infrastruttura Cloud regionale, per rafforzare le misure di backup previste.

#### **Migrazione in COMUNIFVG**

Migrazione AD e file server, creazione policy di accesso, settaggio permessi accesso file, verifica e adeguamento client, migrazione profilo utente a nuovo dominio (per tutti i PC e gli Utenti), installazione server virtuale locale Windows (con vostra licenza) per la gestione delle stampe, installazione server virtuale locale linux per monitoraggio rete.

#### **Servizio CLOUD Regionale**

Attivazione di un sistema virtuale in infrastruttura Cloud attraverso la convenzione Regione/Insiel per transitare le funzionalità dei server in uso con le relative applicazioni a completamento della migrazione in comunifvg.

Personale in dotazione ai servizi

Risorse strumentali in dotazione ai servizi

**Gestione finanziaria** (considerazioni e valutazioni sul prog.103)

I servizi finanziari e contabili del Comune di Manzano svolti a decorrere dall'1.01.2017 tramite l'UTI del Natisone nel 2021 saranno gestiti direttamente dal Comune con il proprio personale, a seguito del recesso e scioglimento dell'UTI ed il rientro in dotazione organica del personale a suo tempo trasferito.

Tra le spese non sono pertanto più previsti i trasferimenti all'Unione Intercomunale ma direttamente le spese rilevate tra il costo del personale dell'Ente.

**Risorse umane** (considerazioni e valutazioni sul prog.110)

Il servizio comprende le spese per le risorse decentrate a favore del personale e per il trattamento accessorio, le spese per la formazione e per le prestazioni professionali specialistiche, visite mediche, e acquisto di DPI per la sicurezza dei lavoratori e di cui al D.Lgs. 81/2008.

Per quanto riguarda la gestione economica del personale, dal 01.01.2020 il servizio viene svolto tramite la Regione, mediante gli uffici del personale regionali a tal fine recentemente potenziati, senza oneri a carico del Comune.

Tra le spese a carico dell'Ente resteranno quelle relative agli affidamenti di servizi per l'espletamento di pratiche pensionistiche (costo stimato di € 1.500,00).

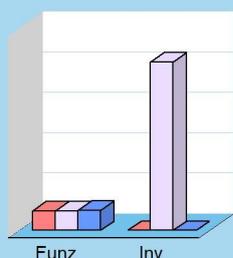
## Ordine pubblico e sicurezza

### Missione 03 e relativi programmi

Riguarda l'amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, commerciale e amministrativa.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.

#### Destinazione spesa 2021-23



2021 2022 2023

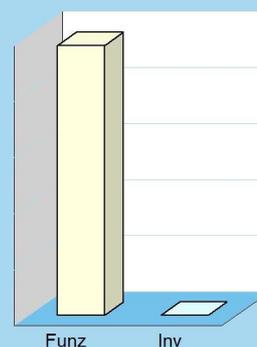
#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2021              | 2022                | 2023              |
|---|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 240.672,00        | 238.672,00          | 246.986,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>240.672,00</b> | <b>238.672,00</b>   | <b>246.986,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00              | 2.078.759,00        | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>       | <b>2.078.759,00</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>240.672,00</b> | <b>2.317.431,00</b> | <b>246.986,00</b> |

#### Programmi 2021

| Programma                           | Funzionam.        | Investim.   | Totale            |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 301 Polizia locale e amministrativa | 240.672,00        | 0,00        | 240.672,00        |
| 302 Sicurezza urbana                | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Totale</b>                       | <b>240.672,00</b> | <b>0,00</b> | <b>240.672,00</b> |

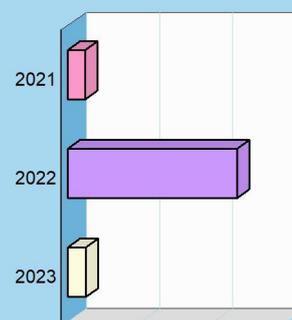
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                           | 2021              | 2022                | 2023              |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 301 Polizia locale e amministrativa | 240.672,00        | 238.672,00          | 238.672,00        |
| 302 Sicurezza urbana                | 0,00              | 2.078.759,00        | 8.314,00          |
| <b>Totale</b>                       | <b>240.672,00</b> | <b>2.317.431,00</b> | <b>246.986,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 03

Dall' 01.01.2021 il servizio di polizia comunale verrà nuovamente svolto direttamente dal Comune senza avvalersi dell'UTI del Natisone, alla quale la funzione era stata trasferita ai sensi dell'art. 26 della L.R. 26/2014 e s.m.i.

Di conseguenza in bilancio sono direttamente previste le spese per il personale e le spese per il funzionamento del servizio e non più le spese per il trasferimento all'UTI dei rimborsi per le spese da quest'ultima direttamente sostenute, come avvenuto fino al 2020.

Per gli esercizi 2021 e 2023 è stato previsto il costo per 5 unità, di cui 4 rientrano nell'organico comunale direttamente dall'UTI del Natisone mentre si procederà all'assunzione di una nuova unità, in quanto un dipendente è stato trasferito ad altro ente tramite mobilità.

Le entrate per violazioni al codice della strada state nuovamente previste al titolo III delle entrate con accantonamento di una quota a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità.

Per la destinazione della quota vincolata per legge dei suddetti introiti è stata approvata apposita specifica deliberazione da parte della Giunta comunale in data 16.12.2020, come prevede la normativa.

La quota vincolata per legge, pari al 50% delle entrate, è destinata al finanziamento delle seguenti spese:

- in misura non inferiore ad 1/4 per spese destinate ad interventi di sostituzione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione della segnaletica stradale;
- in misura non inferiore ad 1/4 al potenziamento di attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale anche attraverso l'acquisto di mezzi e attrezzature;
- per la differenza ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale relative alla manutenzione delle strade, sistemazione manto stradale ecc.

Le spese finanziate da tali entrate a destinazione vincolata sono previste tra le spese correnti alla Missione Missione 10 "Trasporto e diritto alla mobilità" Programma 5 "Viabilità e infrastrutture stradali"

## **SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE E SICUREZZA**

### **RELAZIONE DESCRITTIVA ATTIVITA' PREVISTE NEL TRIENNIO 2021-2023**

#### 2021

Le attività previste per l'anno 2021 sono le seguenti:

- in coerenza con il programma amministrativo con l'anno 2021 le competenze della Polizia Municipale faranno capo al Comune di Manzano. Si darà avvio pertanto all'organizzazione dell'ufficio con tutti gli adempimenti necessari;
- avvio di un monitoraggio sul territorio, anche in collaborazione con le altre forze dell'ordine, per contrastare fenomeni di microcriminalità, ed in genere di controllo del territorio.

#### 2022

Le attività previste per l'anno 2022 sono le seguenti:

- prosecuzione delle attività pianificate nell'anno precedente;
- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con il settore di competenza.

#### 2023

Le attività previste per l'anno 2023 sono le seguenti:

prosecuzione delle attività pianificate nell'anno precedente;

- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con il settore di competenza.

## Istruzione e diritto allo studio

### Missione 04 e relativi programmi

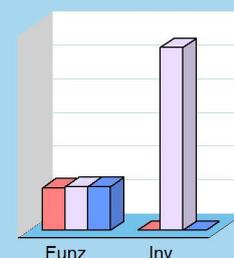
Riguarda l'amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        | 2021              | 2022                | 2023              |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) 628.565,00    | 649.006,00          | 647.362,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) 0,00          | 0,00                | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) 0,00          | 0,00                | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             | <b>628.565,00</b> | <b>649.006,00</b>   | <b>647.362,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) 0,00          | 2.711.978,00        | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) 0,00          | 0,00                | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>2.711.978,00</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             | <b>628.565,00</b> | <b>3.360.984,00</b> | <b>647.362,00</b> |

#### Destinazione spesa 2021-23

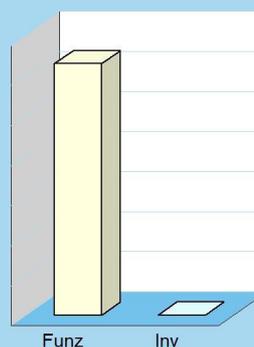


2021 2022 2023

#### Programmi 2021

| Programma                            | Funzionam.        | Investim.   | Totale            |
|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 401 Istruzione prescolastica         | 43.000,00         | 0,00        | 43.000,00         |
| 402 Altri ordini di istruzione       | 185.465,00        | 0,00        | 185.465,00        |
| 404 Istruzione universitaria         | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 405 Istruzione tecnica superiore     | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 406 Servizi ausiliari all'istruzione | 387.100,00        | 0,00        | 387.100,00        |
| 407 Diritto allo studio              | 13.000,00         | 0,00        | 13.000,00         |
| <b>Totale</b>                        | <b>628.565,00</b> | <b>0,00</b> | <b>628.565,00</b> |

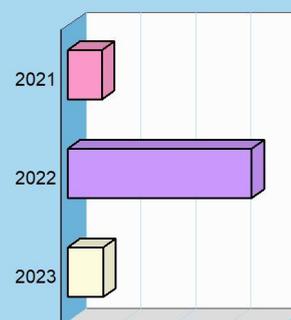
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                            | 2021              | 2022                | 2023              |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 401 Istruzione prescolastica         | 43.000,00         | 43.000,00           | 43.000,00         |
| 402 Altri ordini di istruzione       | 185.465,00        | 2.895.384,00        | 181.762,00        |
| 404 Istruzione universitaria         | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| 405 Istruzione tecnica superiore     | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| 406 Servizi ausiliari all'istruzione | 387.100,00        | 409.600,00          | 409.600,00        |
| 407 Diritto allo studio              | 13.000,00         | 13.000,00           | 13.000,00         |
| <b>Totale</b>                        | <b>628.565,00</b> | <b>3.360.984,00</b> | <b>647.362,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 04

L'Amministrazione Comunale ritiene la collaborazione con le istituzioni scolastiche presenti sul territorio momento fondamentale per garantire lo sviluppo della propria comunità. Proprio in questo senso, l'obiettivo primario è quello di sostenere le attività didattiche inserite nel Piano dell'Offerta Formativa attraverso l'erogazione di contributi. Vogliamo realizzare in sinergia (o attraverso) le istituzioni scolastiche progetti e nuove iniziative ludico-didattiche rivolte alla crescita degli studenti e alla sensibilizzazione del rispetto delle regole e del bene comune, nonché all'educazione civica e funzionamento delle istituzioni.

Valorizzare la crescita degli studenti sostenendo il gemellaggio Manzano-Albona per l'ampliamento degli orizzonti

culturali e lo sviluppo dell'educazione interculturale: gli studenti potranno così dialogare su argomenti che li accomunano, scoprire le radici storico-culturali, confrontarsi sui temi più vari rendendo vicini territori che sono "distanti" a livello geografico.

La scuola è patrimonio della comunità nonché luogo preposto per il percorso formativo della persona sia dal punto di vista educativo sia dal punto di vista umano, un luogo da tenere curato e tutelato per il presente ed il futuro delle giovani generazioni.

E' volontà di questa Amministrazione investire anche sulle strutture scolastiche del territorio del Comune di Manzano attraverso progetti mirati, con particolare attenzione alla messa in sicurezza delle strutture scolastiche in base alla normativa vigente, alla prevenzione e protezione dei rischi, nonché al risparmio energetico.

In collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Manzano ed alcune Associazioni del territorio, questa Amministrazione proseguirà il sostegno ai servizi scolastici già in atto (promuovendone l'ulteriore miglioramento) quali:

- Mensa Scolastica e Servizio Trasporto Scolastico (interamente esternalizzati)
- Pre-post Accoglienza
- Dopo Scuola/ Aiuto Compiti specialistico

Risorse strumentali e risorse umane in dotazione al servizio

## Valorizzazione beni e attiv. culturali

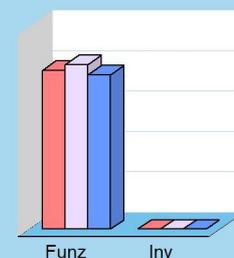
### Missione 05 e relativi programmi

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                        |     | 2021              | 2022              | 2023              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 196.398,00        | 203.397,00        | 190.987,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>196.398,00</b> | <b>203.397,00</b> | <b>190.987,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>196.398,00</b> | <b>203.397,00</b> | <b>190.987,00</b> |

#### Destinazione spesa 2021-23

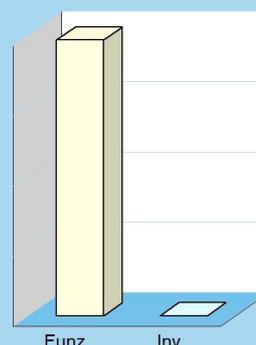


2021 2022 2023

#### Programmi 2021

| Programma                          | Funzionam.        | Investim.   | Totale            |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 501 Beni di interesse storico      | 42.358,00         | 0,00        | 42.358,00         |
| 502 Cultura e interventi culturali | 154.040,00        | 0,00        | 154.040,00        |
| <b>Totale</b>                      | <b>196.398,00</b> | <b>0,00</b> | <b>196.398,00</b> |

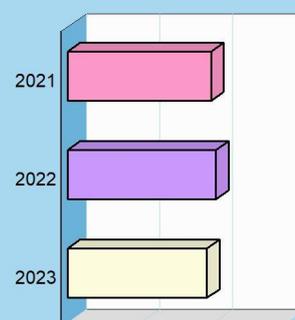
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                          | 2021              | 2022              | 2023              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 501 Beni di interesse storico      | 42.358,00         | 42.157,00         | 41.947,00         |
| 502 Cultura e interventi culturali | 154.040,00        | 161.240,00        | 149.040,00        |
| <b>Totale</b>                      | <b>196.398,00</b> | <b>203.397,00</b> | <b>190.987,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 05

La programmazione delle attività culturali risponde alle esigenze e alle domande di apprendimento e conoscenza dei cittadini ed è finalizzata a promuovere e sostenere azioni di condivisione e diffusione della cultura per migliorare la qualità della vita, lo sviluppo delle arti e della cultura e la partecipazione attiva alla vita sociale.

La programmazione potrà subire delle modifiche in corso d'anno, in quanto l'attività sarà rimodulata in base alle prescrizioni previste dall'emergenza sanitaria che, com'è noto, è ancora in atto.

**Biblioteca Comunale** - la programmazione 2021 comprende la normale attività di gestione della Biblioteca Comunale inclusi interventi di promozione della lettura per ragazzi e adulti e attività mirate a diffondere la cultura nei suoi molteplici aspetti.

Le azioni prevedono:

- attività gestionali di back-office e attività di front-office
- acquisto periodico novità bibliografiche nel corso dell'anno
- collaborazione e partecipazione alle iniziative intraprese dal Sistema Bibliotecario del Friuli, a seguito dell'adesione della Biblioteca Comunale "Caterina Percoto" al citato Sistema.
- gestione e organizzazione di attività di promozione della lettura e di interventi culturali a favore dei giovani e degli adulti

Gli interventi riguarderanno:

- azioni da sviluppare con riferimento ai principali progetti sostenuti dalla Regione FVG e dal Sistema Bibliotecario del Friuli quali **LeggiAMO 0/18 - Crescere Leggendo - Nati per Leggere**
- cerimonia di premiazione dell'8<sup>a</sup> edizione del **Premio Letterario biennale 'Caterina Percoto'**
- **Incontri con l'Autore** tra cui la presentazione ufficiale del nuovo libro dedicato a Caterina Percoto, edito da Orto della Cultura, cui il Comune di Manzano ha concesso il patrocinio.
- affiancamento al progetto di **promozione della lettura** (anche sui canali social) condiviso con i ragazzi del Servizio Civile Solidale attivi presso la ProLoco Manzano

**Cultura e Turismo** – la programmazione 2021 comprende interventi e azioni volti a promuovere e diffondere la cultura ed il turismo nelle loro molteplici discipline.

Le azioni prevedono:

- attività di valorizzazione, sostegno e diffusione della cultura locale e dei personaggi rappresentativi del territorio;
- organizzazione di progetti e iniziative di promozione delle arti e dei beni culturali;
- interventi e iniziative volte a promuovere e valorizzare il territorio e la sua vocazione turistica. Gli interventi

riguarderanno:

- **Centro di Catalogazione:** il 2021, compatibilmente con le necessità legate all'emergenza sanitaria, sarà un anno importante per il nascente Centro di Catalogazione /Archiviazione/ Documentazione della Sedia con l'apertura dello spazio espositivo all'interno di Borgo del Pozzo, che comincerà a portare alla luce il lungo progetto di ricerca e di catalogazione del patrimonio materiale e immateriale, volto alla promozione socio-culturale, alla tutela e alla valorizzazione del territorio.

Nel 2021 è previsto il riordino archivistico del materiale Promosedia coadiuvati dalla Soprintendenza Archivistica Regionale, la promozione del nascente spazio espositivo, la realizzazione di un docufilm (al fine di integrare il patrimonio industriale, prevalentemente materiale con le fonti orali, beni immateriali, per conservare le memorie storiche del territorio), la divulgazione dei risultati del progetto anche mediante l'organizzazione di eventi e convegni.

- **Organizzazione di mostre ed eventi** a favore di uno sviluppo culturale, turistico e sociale della comunità prestando particolare attenzione verso le realtà artistiche, culturali, imprenditoriali ed i singoli soggetti che operano sul territorio
- **Caterina Percoto**, interventi volti a valorizzare l'opera letteraria e la figura di Caterina Percoto attraverso la promozione di un percorso letterario/turistico dedicato ai luoghi che richiamano la sua figura e la sua produzione
- **Sviluppo ricettività turistica dell'Abbazia di Rosazzo** in collaborazione con la Fondazione Abbazia.
- **Romeo e Giulietta**, intervento volto a ripercorrere le tappe storiche che testimoniano l'origine friulana con appendici manzanesi della storia di Giulietta e Romeo ovvero Lucina Savorgnan/Giulietta e Luigi Da Porto/Romeo
- **Promozione turistica** del territorio manzanese con iniziative volte a promuovere e valorizzare i suoi beni culturali, archeologici e naturalistici con progetti che il coinvolgano le realtà e le istituzioni scolastiche presenti sul territorio

**Associazioni** – nella programmazione 2021 si continuerà a riconoscere particolare attenzione al mondo dell'associazionismo che si concretizzerà da un lato nel sostegno economico alle attività ordinarie e straordinarie delle singole associazioni culturali, sociali e ricreative e dall'altro nel coinvolgimento delle stesse nell'operato e nelle attività che l'Amministrazione Comunale intende realizzare nel corso dell'anno a favore del territorio.

**Gestione associata Noi Cultura e Turismo** - I Comuni aderenti alla gestione associata Cultura e Turismo - Buttrio, Corno di Rosazzo, Pavia di Udine, Pradamano, Premariacco e San Giovanni al Natisone - rinnovando al Comune di Manzano il ruolo di capofila, hanno stabilito di proseguire nella condivisione dei servizi relativi alla cultura e promozione turistica stipulando la convenzione, della durata di tre anni, a decorrere dal primo gennaio 2020.

Le iniziative programmate per il 2021 riguarderanno interventi su tutto il territorio a favore della cultura e del turismo e si pongono in continuità con un'attività ormai consolidata su tutto il territorio:

- **rassegna Estiva** (cinema, musica, teatro, eventi e spettacoli di intrattenimento) con la partecipazione di tutti i comuni aderenti per il periodo da Giugno a Settembre
- **rassegna Natalizia** con la partecipazione di tutti i Comuni aderenti per il periodo da dicembre a gennaio
- progetto **Leggimiprima** volto a sperimentare l'arte di entrare in relazione con il bambino attraverso i libri e le storie attraverso incontri divulgativi e formativi destinati agli adulti, genitori, operatori del settore da svolgersi in tutti e sette i Comuni della gestione associata
- manifestazioni per sviluppare e rafforzare la **vocazione turistica del territorio** valorizzando le aree turistiche non toccate dai grandi flussi di viaggiatori e quindi il patrimonio artistico, culturale e gastronomico dei piccoli centri.

**Gestione Punto IAT**

Nel corso del 2017 è stata sottoscritta apposita convenzione con PromoTurismo FVG con durata fino al 31/12/2021 per l'erogazione di contributi a favore dei Comuni per il funzionamento dell'Ufficio I.A.T. E' prevista una risistemazione degli spazi dedicati, anche in termini di comunicazione.

Attualmente la gestione dell'ufficio IAT è affidata, tramite convenzione, alla Pro Loco di Manzano a fronte di una previsione di spesa di € 10.000,00.

Risorse umane assegnate al servizio

Risorse strumentali in dotazione al servizio

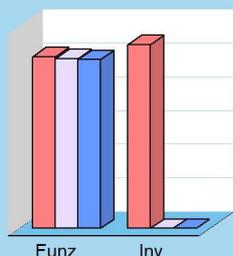


## Politica giovanile, sport e tempo libero

### Missione 06 e relativi programmi

Appartengono a questa missione l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di di servizi sportivi e ricreativi e 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.

#### Destinazione spesa 2021-23



2021 2022 2023

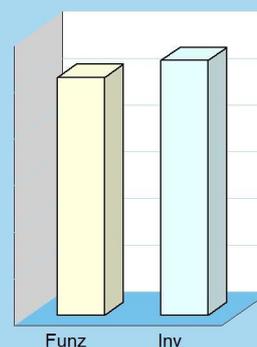
#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2021              | 2022              | 2023              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 254.701,00        | 251.527,00        | 250.258,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>254.701,00</b> | <b>251.527,00</b> | <b>250.258,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 272.699,00        | 0,00              | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>272.699,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>527.400,00</b> | <b>251.527,00</b> | <b>250.258,00</b> |

#### Programmi 2021

| Programma                | Funzionam.        | Investim.         | Totale            |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 601 Sport e tempo libero | 203.401,00        | 272.699,00        | 476.100,00        |
| 602 Giovani              | 51.300,00         | 0,00              | 51.300,00         |
| <b>Totale</b>            | <b>254.701,00</b> | <b>272.699,00</b> | <b>527.400,00</b> |

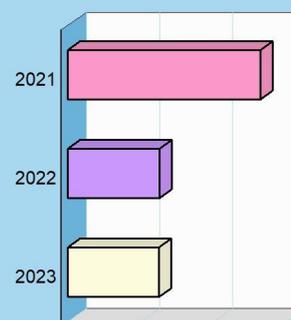
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                | 2021              | 2022              | 2023              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 601 Sport e tempo libero | 476.100,00        | 200.227,00        | 198.958,00        |
| 602 Giovani              | 51.300,00         | 51.300,00         | 51.300,00         |
| <b>Totale</b>            | <b>527.400,00</b> | <b>251.527,00</b> | <b>250.258,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 06

#### POLITICHE GIOVANILI

Il Comune di Manzano garantirà il coordinamento e il sostegno alle attività rivolte a favore dei bambini e dei giovani.

#### – Informagiovani/AiutoCompiti/Ludoteca

Si vuole garantire e migliorare il servizio Informagiovani/Ludoteca/Aiuto Compiti.

L'**Informagiovani** ha lo scopo di promuovere, informare ed orientare i giovani per una crescita sociale e culturale consapevole delle nuove generazioni. Il servizio è stato avviato nel 1999 ed è lo strumento attraverso il quale il Comune di Manzano promuove momenti di aggregazione, promuove un servizio di informazione e di orientamento dedicato ai giovani con l'obiettivo di permettere a tutti i ragazzi di accedere all'informazione per scegliere in modo consapevole. Il servizio dispone di spazi autonomi e di collegamento ad internet attraverso 4 postazioni per la navigazione web da parte degli utenti.

L'**AiutoCompiti** è un servizio attivo dal 2016, completamente gratuito per il sostegno di bambini e ragazzi nello svolgimento dei compiti scolastici in ambiente protetto e con personale esperto.

Il supportare i figli nelle attività di studio va ad implementare i servizi destinati alle famiglie che, per vari motivi, necessitano di un aiuto.

Lo scopo del servizio è quello di promuovere momenti di aggregazione dei bambini/ragazzi accompagnandoli nello svolgimento dei compiti, ma aiutandoli soprattutto nella comprensione delle consegne e nell'acquisizione di un metodo di studio. Tutto questo permette allo studente di superare il fenomeno del disagio scolastico legato alle difficoltà di apprendimento e di favorire un approccio sereno alla scuola.

Il servizio di Aiuto Compiti, visto il numero ridotto di studenti rispetto alle classi scolastiche, permette agli operatori che si occupano dei bambini/ragazzi di seguirli con estrema attenzione e di poterli ascoltare nell'ambito di un dialogo proficuo. In questo modo l'educatore può individuare i punti di forza e gli eventuali punti deboli dell'alunno e sostenerlo nel miglioramento o nel consolidamento dei voti di profitto.

Nell'ottica di un miglioramento del servizio, l'Amministrazione Comunale accoglierà e sosterrà (dopo attenta valutazione) i suggerimenti per il potenziamento del servizio che nasceranno dal dialogo tra educatori del servizio, istituzioni scolastiche e servizio sociale territoriale.

La **Ludoteca** è un servizio gratuito attivo dal 2002 **ed è uno spazio di gioco** dove i bambini imparano a socializzare ed a condividere i giochi proposti.

Si tratta di un servizio centrato sul gioco, un centro ricreativo, sociale e culturale che opera per realizzare una migliore qualità della vita dei ragazzi/bambini sotto la guida esperta di appositi educatori.

Verranno individuate tutte le strategie necessarie per migliorare la struttura della Ludoteca stessa intesa sia come spazi a disposizione sia come progettualità.

La collaborazione tra sportello Informagiovani, Ludoteca e AiutoCompiti supporta per ben 5 giorni la settimana le famiglie offrendo un servizio diversificato, ma continuativo che consente ai bambini/ragazzi di esprimere le loro capacità e attitudini sperimentando.

#### – **Consiglio Comunale dei Ragazzi (CCdR)**

Si vuole proseguire con questa attività che è uno strumento di grande potenzialità dove i ragazzi possono confrontarsi trovando soluzioni a conflittualità che non rappresentano solo i singoli, ma bensì una comunità. Il CCdR diventa così "scuola di cittadinanza", diventa un luogo dove elaborare proposte per migliorare la scuola e la città in cui vivono, per esprimere le loro opinioni, per confrontare le loro idee e per discutere liberamente nel rispetto delle regole.

L'attività va migliorata nella forma di espressione al fine di coinvolgere quanti più studenti possibili coordinando il progetto con le istituzioni scolastiche. Il CCdR permette ai bambini/ragazzi una maggior partecipazione alla vita democratica del paese e li rende cittadini attivi a tutti gli effetti.

Per raggiungere tutti gli obiettivi, i bambini/ragazzi necessitano della supervisione dell'educatore incaricato di seguire il progetto, la scuola e le insegnanti, nonché le famiglie e altre forze sociali.

#### – **Borse Lavoro Giovani**

L'amministrazione Comunale intende continuare l'esperienza denominata "Borse Lavoro Giovani" destinata ai giovani di età compresa tra i 18 e i 24 anni fornendo ai ragazzi stessi la possibilità di occupare il proprio tempo libero nel periodo estivo, confrontarsi tra ragazzi coetanei per una crescita culturale ed educativa, maturare la consapevolezza delle proprie capacità e favorire l'inserimento nel mondo del lavoro, imparando a conoscere il valore del denaro, offrendo un servizio alla comunità in cui vivono.

## – SOS Compiti – attività didattica

L'attività si svolge tra fine agosto e inizio settembre con educatori qualificati che accompagnano i bambini nello svolgimento dei compiti, nell'apprendimento e nello studio sostenendoli e promuovendo un atteggiamento attivo nei confronti dello studio, attività propedeutica al rientro a scuola.

Al termine delle attività didattiche è anche previsto anche un planning di attività ludiche, educative e ricreative.

## SPORT

L'attività sportiva, è elemento fondamentale per il benessere fisico di ogni individuo, da quando i bambini muovono i primi passi, fino all'età avanzata dei nostri anziani.

Sport è sinonimo di salute e ciò significa, vivere meglio e più a lungo.

Favorire quindi la pratica dello sport, è un dovere a cui le istituzioni, d ogni grado, devono assolvere nell'interesse dei propri cittadini.

Se è vero che ogni individuo può praticare diverse attività sportive in modo autonomo, è altresì evidente che la pratica di sport e giochi di squadra, nonché l'apprendimento di alcune discipline, è possibile solo affidandosi a federazioni, società sportive e soprattutto ai loro istruttori.

In passato, ad un "allenatore" erano richieste esperienza e passione, oggi un "educatore" sportivo deve avere una preparazione e una formazione, riconosciuta e certificata.

Tutto ciò comporta costi e riconoscimenti professionali, a carico delle associazioni sportive, degli atleti e delle loro famiglie.

A tutto questo, va aggiunto il fatto che per la pratica della maggior parte degli sport individuali o di squadra, sono sostenuti costi per le attrezzature e per le strutture necessari allo svolgimento delle diverse pratiche.

Queste sono le premesse che di norma, sono alla base delle scelte degli investimenti e dei contributi economici che un'Amministrazione decide di dedicare allo sport e alle associazioni sportive del proprio territorio.

Questo bilancio di previsione però, è per forza di cose, legato al dramma della pandemia covid-19.

Dopo esserci trovati ad un blocco praticamente totale delle attività sportive di ogni genere, dopo che le società sportive e gli atleti per ripartire si sono trovati ad affrontare una situazione gravosa, onerosa e di grande responsabilità oggi, nell'incertezza ma nella determinazione di voler ritornare presto alla normalità di uno sport che è aggregazione, l'Amministrazione Comunale vuole farsi trovare pronta e soprattutto presente.

Nello specifico, dopo che nell'esercizio 2020 le previsioni di attività sono state completamente stravolte dal sopraggiungere, fin dai primi mesi dell'anno, della pandemia;

dopo che in conseguenza di ciò, gli interventi di supporto all'attività si sono trasformati in sostegno proprio alle società sia diretto che indiretto esonerando le stessa dal pagamento di canoni e rette, l'Amministrazione ha deciso di investire, anche per il 2021 nello sport.

Si intende garantire i fondi a sostegno delle attività ordinarie delle società sportive del territorio.

Prevedere fondi straordinari a sostegno di attività di promozione dello sport e con esso del nostro territorio.

Per quanto riguarda le manifestazioni, si prevede la ripresa del torneo dei borghi di calcio a 5; lo svolgimento della gara di motocross under 21 valida per il campionato Nazionale assegnata per la prossima primavera proprio al motoclub Manzano da parte della FMI; la manifestazione Bike Fest per il mese di giugno per la sicurezza stradale dei ciclisti; il sostegno alle altre manifestazioni sportive in calendario ogni anno.

Per gli investimenti: oltre alla realizzazione delle opere già in programma quali il tamponamento della pista di pattinaggio e la sistemazione dell'area esterna del polisportivo Giuseppe Morigi si intende riqualificare l'impianto di illuminazione del campo Gumini che ospita il torneo dei borghi oltre all'attività delle associazioni amatoriali locali. Si vuole inoltre, nel corso dell'anno, realizzare un'impianto di approvvigionamento dell'acqua per la piscina comunale volto ad abbattere i costi di gestione della stessa in un periodo di gravissima difficoltà, quale si sta vivendo a causa della pandemia.

Personale in dotazione al servizio

Risorse strumentali in dotazione al servizio

## Turismo

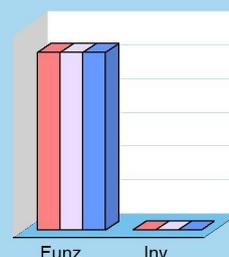
### Missione 07 e relativi programmi

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

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2021             | 2022             | 2023             |
|---|-----|------------------|------------------|------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 52.710,00        | 52.710,00        | 52.710,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>52.710,00</b> | <b>52.710,00</b> | <b>52.710,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>52.710,00</b> | <b>52.710,00</b> | <b>52.710,00</b> |

#### Destinazione spesa 2021-23

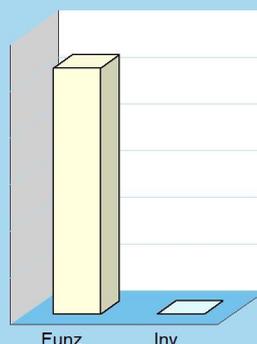


2021 2022 2023

#### Programmi 2021

| Programma     | Funzionam.       | Investim.   | Totale           |
|---------------|------------------|-------------|------------------|
| 701 Turismo   | 52.710,00        | 0,00        | 52.710,00        |
| <b>Totale</b> | <b>52.710,00</b> | <b>0,00</b> | <b>52.710,00</b> |

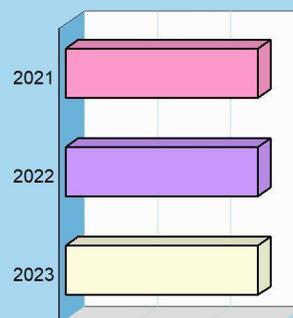
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma     | 2021             | 2022             | 2023             |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 701 Turismo   | 52.710,00        | 52.710,00        | 52.710,00        |
| <b>Totale</b> | <b>52.710,00</b> | <b>52.710,00</b> | <b>52.710,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 07

#### Gestione Punto IAT

Nel corso del 2017 è stata sottoscritta apposita convenzione con PromoTurismo FVG con durata fino al 31/12/2021 per l'erogazione di contributi a favore dei Comuni per il funzionamento dell'Ufficio I.A.T. Attualmente la gestione dell'ufficio IAT è affidato, tramite convenzione, alla Pro Loco di Manzano a fronte di una previsione di spesa di € 10.000,00.

Le iniziative turistiche sono descritte nell'ambito della missione 05 - Cultura, essendo spesso correlate tra di loro, soprattutto dal punto di vista gestionale.

Personale in dotazione al servizio  
Risorse strumentali in dotazione al servizio

## Assetto territorio, edilizia abitativa

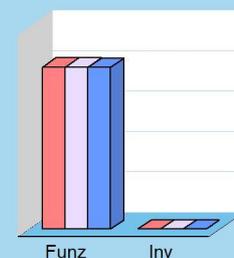
### Missione 08 e relativi programmi

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

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2021              | 2022              | 2023              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 200.109,00        | 199.977,00        | 199.837,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>200.109,00</b> | <b>199.977,00</b> | <b>199.837,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>200.109,00</b> | <b>199.977,00</b> | <b>199.837,00</b> |

#### Destinazione spesa 2021-23

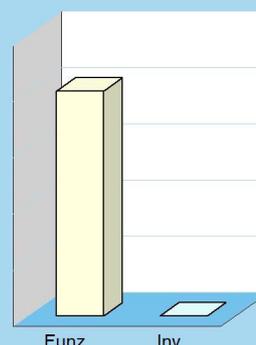


2021 2022 2023

#### Programmi 2021

| Programma                    | Funzionam.        | Investim.   | Totale            |
|------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 801 Urbanistica e territorio | 178.624,00        | 0,00        | 178.624,00        |
| 802 Edilizia pubblica        | 21.485,00         | 0,00        | 21.485,00         |
| <b>Totale</b>                | <b>200.109,00</b> | <b>0,00</b> | <b>200.109,00</b> |

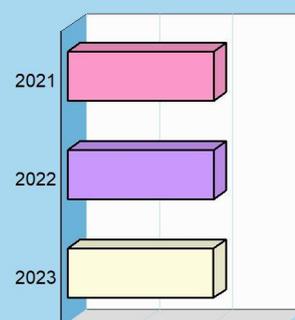
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                    | 2021              | 2022              | 2023              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 801 Urbanistica e territorio | 178.624,00        | 178.492,00        | 178.352,00        |
| 802 Edilizia pubblica        | 21.485,00         | 21.485,00         | 21.485,00         |
| <b>Totale</b>                | <b>200.109,00</b> | <b>199.977,00</b> | <b>199.837,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 08

#### Servizio Urbanistica – Edilizia Privata

Oltre a quanto di competenza ordinaria del Servizio, nel corso del triennio 2021-2023 sono previste le seguenti attività sinteticamente elencate:

2021

- approvazione in via definitiva del nuovo Regolamento edilizio già adottato dal Consiglio Comunale; sarà monitorata la prima fase di applicazione e saranno valutate eventuali modifiche e/o migliorie da apportare;
- completamento dell'informatizzazione del PRGC e realizzazione di un SIT (sistema informativo territoriale) a uso sia dell'Area Tecnica sia degli utenti;
- avvio delle procedure per una variante urbanistica relativa alle richieste pervenute da parte di privati e aziende;
- prosecuzione delle attività che vedono il Comune di Manzano quale capofila per il Contratto di Fiume. In particolare: approvazione del Documento strategico, rinnovo degli organi, predisposizione e sottoscrizione del Contratto di Fiume;
- prosecuzione delle attività che vedono il Comune di Manzano quale capofila per il completamento dello studio relativo alla costituzione del Parco Transfrontaliero del Natisone;
- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti l'urbanistica e l'edilizia privata;
- predisposizione di studi di fattibilità relativi a interventi di valenza urbanistica sul territorio, anche in collaborazione e/o assistenza a/con professionisti esterni;

completamento dell'attività per la catalogazione del patrimonio edilizio del compendio di Rosazzo (progetto "Piattaforma Rosazzo")

2022

- redazione del piano urbanistico cimiteriale delle frazioni;
- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con l'urbanistica e l'edilizia privata;
- predisposizione di studi di fattibilità relativi a interventi di valenza urbanistica sul territorio comunale, anche favorendo attività di tirocinio da parte di studenti dell'università;

2023

- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con l'urbanistica e l'edilizia privata;
- predisposizione di studi di fattibilità relativi a interventi di valenza urbanistica sul territorio comunale, anche favorendo attività di tirocinio da parte di studenti dell'università.

**Servizio Ambiente – Territorio**

Oltre a quanto di competenza ordinaria del Servizio, nel corso del triennio 2020-2022 sono previste le seguenti attività sinteticamente elencate:

2021

- piano di monitoraggio delle coperture in fibro-amianto, anche in riferimento a ARAM e alla relativa mappatura del territorio redatta dalla Regione;
- manutenzione della quercia monumentale di Soleschiano;
- campagna di disinfestazione dalla zanzara tigre e derattizzazione (nuovo appalto);
- implementazione della dotazione di cartellonistica e segnaletica varia presso il centro di raccolta comunale, comprese eventuali manutenzioni;
- monitoraggio sull'attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, miglioramento del sistema di raccolta differenziata, anche in collaborazione con NET; eventuale attività di ulteriore sensibilizzazione dei cittadini sulle problematiche legate alla raccolta dei rifiuti, anche in collaborazione con NET;
- monitoraggio delle pratiche aventi impatto ambientale presentate da qualsiasi soggetto, comprese redazioni di pareri e rilascio di provvedimenti di competenza; in particolare, sarà prestata attenzione alle attività delle Fornaci e dell'inceneritore; sarà garantita la presenza alle conferenze dei servizi relative agli interventi sul territorio (fotovoltaici, centraline idroelettriche, ecc.) e all'elaborazione degli eventuali pareri di competenza;
- nuova convenzione per la gestione dei gatti abbandonati e delle colonie feline;
- realizzazione di area di sgambamento cani in area pubblica di Via Sottomonte;
- aggiornamento costante, sul sito del Comune, della parte relativa ai dati ambientali relativi all'inceneritore;

2022

- piano di monitoraggio delle coperture in fibro-amianto, anche in riferimento a ARAM e alla relativa mappatura del territorio redatta dalla Regione;
- manutenzione della quercia monumentale di Soleschiano;
- campagna di disinfestazione dalla zanzara tigre e derattizzazione e relativo monitoraggio;
- monitoraggio sull'attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, miglioramento del sistema di raccolta differenziata, anche in collaborazione con NET; eventuale attività di ulteriore sensibilizzazione dei cittadini sulle problematiche legate alla raccolta dei rifiuti, anche in collaborazione con NET;
- monitoraggio delle pratiche aventi impatto ambientale presentate da qualsiasi soggetto, comprese redazioni di pareri e rilascio di provvedimenti di competenza; in particolare, sarà prestata attenzione alle attività delle Fornaci e dell'inceneritore; sarà garantita la presenza alle conferenze dei servizi relative agli interventi sul territorio (fotovoltaici, centraline idroelettriche, ecc.) e all'elaborazione degli eventuali pareri di competenza;
- aggiornamento costante, sul sito del Comune, della parte relativa ai dati ambientali relativi all'inceneritore;
- monitoraggio, in collaborazione con gli Enti preposti, delle attività a maggiore impatto ambientale presenti sul territorio comunale, comprese espressioni di pareri, partecipazioni a conferenze di servizi, sopralluoghi sul territorio;
- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con l'ambiente;
- monitoraggio delle azioni sul territorio svolte dalle associazioni/enti aventi incarichi riguardanti servizi connessi

coi cani randagi e abbandonati, le colonie feline e tutte le attività collegate (gestione della banca dati regionale, rapporti con gli enti – ASS, ENPA, ecc. – e le strutture veterinarie, ecc.);

## 2023

- piano di monitoraggio delle coperture in fibro-amianto, anche in riferimento a ARAM e alla relativa mappatura del territorio redatta dalla Regione;
- manutenzione della quercia monumentale di Soleschiano;
- campagna di disinfestazione dalla zanzara tigre e derattizzazione e relativo monitoraggio;
- monitoraggio sull'attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, miglioramento del sistema di raccolta differenziata, anche in collaborazione con NET; eventuale attività di ulteriore sensibilizzazione dei cittadini sulle problematiche legate alla raccolta dei rifiuti, anche in collaborazione con NET;
- monitoraggio delle pratiche aventi impatto ambientale presentate da qualsiasi soggetto, comprese redazioni di pareri e rilascio di provvedimenti di competenza; in particolare, sarà prestata attenzione alle attività delle Fornaci e dell'inceneritore; sarà garantita la presenza alle conferenze dei servizi relative agli interventi sul territorio (fotovoltaici, centraline idroelettriche, ecc.) e all'elaborazione degli eventuali pareri di competenza;
- aggiornamento costante, sul sito del Comune, della parte relativa ai dati ambientali relativi all'inceneritore;
- monitoraggio, in collaborazione con gli Enti preposti, delle attività a maggiore impatto ambientale presenti sul territorio comunale, comprese espressioni di pareri, partecipazioni a conferenze di servizi, sopralluoghi sul territorio;
- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con l'ambiente;
- monitoraggio delle azioni sul territorio svolte dalle associazioni/enti aventi incarichi riguardanti servizi connessi coi cani randagi e abbandonati, le colonie feline e tutte le attività collegate (gestione della banca dati regionale, rapporti con gli enti – ASS, ENPA, ecc. – e le strutture veterinarie, ecc.);

## ATTIVITÀ ORDINARIE DEI SERVIZI

### Servizio Urbanistica – Edilizia Privata

La normativa di riferimento è principalmente costituita dalla L.R. 19/2009 (codice regionale dell'edilizia), dal relativo regolamento di attuazione, dalle leggi specifiche di settore (nazionali e regionali), in particolare per la nostra Regione dalla L.R. 16/2009 (norme per le costruzioni in zona sismica): il personale del Servizio, pertanto, si impegna a mantenere sulla materia un costante aggiornamento sia autonomamente sia attraverso la partecipazione a corsi e seminari, oltre che confrontandosi spesso con i colleghi delle altre Amministrazioni.

Nel corso dell'anno il Servizio procederà nello svolgimento delle istruttorie e nell'evasione delle istanze di Permesso di Costruire, curerà l'iter documentale delle SCIA e delle CILA, rilascerà i certificati in materia di Urbanistica e di Edilizia ai sensi della normativa vigente; inoltre, provvederà a rilasciare i certificati di idoneità abitativa ai sensi della L. 94/2009; infine, rilascerà le autorizzazioni alle rotture stradali e all'occupazione del suolo pubblico;

Nel corso dell'anno, in quanto delegati dalla Regione, il Servizio provvederà a effettuare la fase istruttoria e a dare supporto tecnico-amministrativo alla Commissione Locale per il Paesaggio per tutta la parte di competenza ai fini del rilascio delle Autorizzazioni Paesaggistiche.

Proseguiranno le attività di supporto ai tecnici esterni e di coordinamento generale al fine di verificare le necessità di adeguamento dei vari strumenti di pianificazione comunale con i piani sovraordinati.

Si provvederà alla verifica dello stato dei procedimenti riguardanti i Piani Attuativi Comunali (PAC - ex Prpc), le varianti agli stessi, il loro collaudo e l'aggiornamento, se necessario, del Piano comunale di settore per la localizzazione degli impianti di telefonia mobile (regolamento di cui alla Legge Regionale 3/2011).

Il Servizio provvederà al continuo aggiornamento dei regolamenti di competenza e della modulistica; sul sito internet del Comune sarà pubblicata e tenuta aggiornata tutta la documentazione necessaria affinché cittadini e professionisti possano produrre le varie richieste relative a pratiche di competenza del Servizio (permessi di costruire, SCIA, certificati di destinazione urbanistica, ecc.); inoltre, il Servizio proseguirà nell'attività di informatizzazione degli archivi.

Il Comune è capofila in iniziative legate al bacino del Natisone: 1) le attività che dovranno portare alla sottoscrizione del Contratto di fiume; 2) la progettazione di interventi riguardanti il parco transfrontaliero del Natisone. Il Servizio continuerà a svolgere il ruolo di coordinamento tra i Comuni interessati e le società, i professionisti, le istituzioni già incaricate o di prossimo incarico.

Il Servizio svolgerà l'attività di competenza, compresa l'espressione di pareri, relativa a procedimenti coordinati e dipendenti da enti sovraordinati (Regione) in materia di energia.

Si proseguirà con i procedimenti di accertamento in stretta collaborazione con il Servizio di Polizia Locale; inoltre, l'attività del Servizio Edilizia Privata – Urbanistica proseguirà in stretta collaborazione e coordinamento col Servizio Ambiente - Territorio per le materie di competenza mista.

Il Servizio si occuperà anche delle istruttorie relative alle domande di contributo per il superamento delle barriere architettoniche nelle abitazioni civili di cui alla L.R. 41/1996, assistendo i cittadini nella compilazione dei modelli e svolgendo tutte le fasi successive alla domanda fino alla liquidazione del contributo stesso.

### Servizio Ambiente – Territorio

La materia ambientale riveste particolare complessità dovuta principalmente all'approccio normativo non sempre chiaro, di difficile interpretazione e oggetto di continui aggiornamenti, rettifiche e sospensioni di efficacia, specialmente per quanto riguarda il D.Lgs. 152/2006. La continua evoluzione normativa e procedimentale richiede una costante attenzione e un continuo aggiornamento anche attraverso adeguati corsi e seminari specialistici. È molto importante mantenere il coordinamento e la collaborazione reciproca tra Servizio Ambiente - Territorio e Servizio Patrimonio sia per quanto riguarda il monitoraggio del territorio comunale e delle sue problematiche legate, ad esempio, all'abbandono dei rifiuti, sia per quanto riguarda aspetti operativi quali, ad esempio, lo spostamento di cassonetti. Altro soggetto con cui il Servizio continuerà ad operare costantemente è la NET SpA con la quale a sua volta sarà mantenuto e, per quanto possibile, migliorato ulteriormente il rapporto al fine di garantire un servizio sempre più efficiente e in linea con le aspettative dell'Amministrazione e dei cittadini. In collaborazione con NET sarà valutata

anche la possibilità di ampliare ulteriormente la tipologia di rifiuti conferibili in centro di raccolta e la possibilità di eventualmente adeguare la dotazione di attrezzature stradali per la raccolta delle varie tipologie di rifiuti.

L'ufficio continuerà a raccogliere le segnalazioni dei cittadini e delle imprese, nonché a sottoporre a NET SpA le problematiche di competenza.

Presso il Centro di raccolta di Via Duca d'Aosta, la cui gestione è affidata a NET (alcune ore alla settimana, modulabili in base alle stagioni e alle necessità), da gennaio 2019 è definitivamente operativo il nuovo sistema di accesso informatizzato, con monitoraggio in tempo reale dei conferimenti.

Sarà valutata la necessità e la possibilità di dotare il Centro di Raccolta Comunale di ulteriori nuove attrezzature al fine di permettere una sua più adeguata gestione interna.

Un impegno particolare sarà dedicato agli interventi di carattere igienico-sanitario, quali la disinfestazione delle aree antropizzate del territorio comunale dalla "Zanzara Tigre" e la profilassi, bonifica e contenimento delle popolazioni di Muridi.

Per quanto riguarda la materia relativa agli scarichi, si procederà alla sensibilizzazione dell'Acquedotto Poiana spa al fine del potenziamento della rete di fognatura.

Il Servizio proseguirà nell'attività di espressione di pareri in merito alle autorizzazioni ambientali di competenza regionale.

Si provvederà a pubblicare e/o aggiornare sul sito internet del Comune ogni informazione, documentazione, materiale, ecc., di competenza del Servizio, in particolare per quanto riguarda l'inceneritore e le fornaci.

Personale in dotazione al servizio

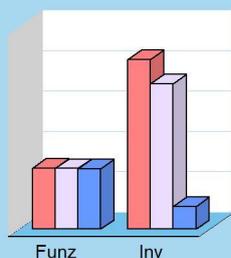
Risorse strumentali in dotazione al servizio

## 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 2021-23



2021 2022 2023

### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

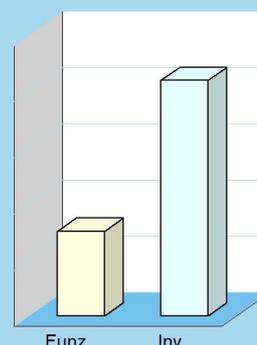
| Destinazione spesa                        |     | 2021                | 2022                | 2023                |
|---|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 753.151,00          | 750.540,00          | 748.999,00          |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>753.151,00</b>   | <b>750.540,00</b>   | <b>748.999,00</b>   |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 2.094.601,00        | 1.800.000,00        | 282.000,00          |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>2.094.601,00</b> | <b>1.800.000,00</b> | <b>282.000,00</b>   |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>2.847.752,00</b> | <b>2.550.540,00</b> | <b>1.030.999,00</b> |

### Programmi 2021

| Programma                            | Funzionam. | Investim.    | Totale       |
|--------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| 901 Difesa suolo                     | 0,00       | 0,00         | 0,00         |
| 902 Tutela e recupero ambiente       | 52.000,00  | 0,00         | 52.000,00    |
| 903 Rifiuti                          | 679.318,00 | 0,00         | 679.318,00   |
| 904 Servizio idrico integrato        | 20.833,00  | 2.094.601,00 | 2.115.434,00 |
| 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 | 1.000,00   | 0,00         | 1.000,00     |

**Totale** **753.151,00** **2.094.601,00** **2.847.752,00**

Impieghi 2021

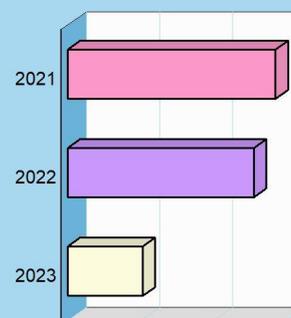


### Programmi 2021-23

| Programma                            | 2021         | 2022         | 2023       |
|--------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| 901 Difesa suolo                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 902 Tutela e recupero ambiente       | 52.000,00    | 52.000,00    | 52.000,00  |
| 903 Rifiuti                          | 679.318,00   | 679.062,00   | 678.793,00 |
| 904 Servizio idrico integrato        | 2.115.434,00 | 1.818.478,00 | 299.206,00 |
| 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 | 1.000,00     | 1.000,00     | 1.000,00   |

**Totale** **2.847.752,00** **2.550.540,00** **1.030.999,00**

Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 09

#### Servizio Ambiente – Territorio

Oltre a quanto di competenza ordinaria del Servizio, nel corso del triennio 2020-2022 sono previste le seguenti attività sinteticamente elencate:

2021

- piano di monitoraggio delle coperture in fibro-amianto, anche in riferimento a ARAM e alla relativa mappatura del territorio redatta dalla Regione;
- manutenzione della quercia monumentale di Soleschiano;
- campagna di disinfestazione dalla zanzara tigre e derattizzazione (nuovo appalto);
- implementazione della dotazione di cartellonistica e segnaletica varia presso il centro di raccolta comunale, comprese eventuali manutenzioni;
- monitoraggio sull'attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, miglioramento del sistema di raccolta differenziata, anche in collaborazione con NET; eventuale attività di ulteriore sensibilizzazione dei cittadini sulle problematiche legate alla raccolta dei rifiuti, anche in collaborazione con NET;
- monitoraggio delle pratiche aventi impatto ambientale presentate da qualsiasi soggetto, comprese redazioni di pareri e rilascio di provvedimenti di competenza; in particolare, sarà prestata attenzione alle attività delle Fornaci e dell'inceneritore; sarà garantita la presenza alle conferenze dei servizi relative agli interventi sul territorio (fotovoltaici, centraline idroelettriche, ecc.) e all'elaborazione degli eventuali pareri di competenza;
- nuova convenzione per la gestione dei gatti abbandonati e delle colonie feline;
- realizzazione di area di sgambamento cani in area pubblica di Via Sottomonte;
- aggiornamento costante, sul sito del Comune, della parte relativa ai dati ambientali relativi all'inceneritore;

2022

- piano di monitoraggio delle coperture in fibro-amianto, anche in riferimento a ARAM e alla relativa mappatura del territorio redatta dalla Regione;
- manutenzione della quercia monumentale di Soleschiano;
- campagna di disinfestazione dalla zanzara tigre e derattizzazione e relativo monitoraggio;
- monitoraggio sull'attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, miglioramento del sistema di raccolta differenziata, anche in collaborazione con NET; eventuale attività di ulteriore sensibilizzazione dei cittadini sulle problematiche legate alla raccolta dei rifiuti, anche in collaborazione con NET;
- monitoraggio delle pratiche aventi impatto ambientale presentate da qualsiasi soggetto, comprese redazioni di pareri e rilascio di provvedimenti di competenza; in particolare, sarà prestata attenzione alle attività delle Fornaci e dell'inceneritore; sarà garantita la presenza alle conferenze dei servizi relative agli interventi sul territorio (fotovoltaici, centraline idroelettriche, ecc.) e all'elaborazione degli eventuali pareri di competenza;
- aggiornamento costante, sul sito del Comune, della parte relativa ai dati ambientali relativi all'inceneritore;
- monitoraggio, in collaborazione con gli Enti preposti, delle attività a maggiore impatto ambientale presenti sul territorio comunale, comprese espressioni di pareri, partecipazioni a conferenze di servizi, sopralluoghi sul territorio;
- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con l'ambiente;
- monitoraggio delle azioni sul territorio svolte dalle associazioni/enti aventi incarichi riguardanti servizi connessi coi cani randagi e abbandonati, le colonie feline e tutte le attività collegate (gestione della banca dati regionale, rapporti con gli enti – ASS, ENPA, ecc. – e le strutture veterinarie, ecc.);

2023

- piano di monitoraggio delle coperture in fibro-amianto, anche in riferimento a ARAM e alla relativa mappatura del territorio redatta dalla Regione;
- manutenzione della quercia monumentale di Soleschiano;
- campagna di disinfestazione dalla zanzara tigre e derattizzazione e relativo monitoraggio;
- monitoraggio sull'attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, miglioramento del sistema di raccolta differenziata, anche in collaborazione con NET; eventuale attività di ulteriore sensibilizzazione dei cittadini sulle problematiche legate alla raccolta dei rifiuti, anche in collaborazione con NET;
- monitoraggio delle pratiche aventi impatto ambientale presentate da qualsiasi soggetto, comprese redazioni di pareri e rilascio di provvedimenti di competenza; in particolare, sarà prestata attenzione alle attività delle Fornaci e dell'inceneritore; sarà garantita la presenza alle conferenze dei servizi relative agli interventi sul territorio (fotovoltaici, centraline idroelettriche, ecc.) e all'elaborazione degli eventuali pareri di competenza;
- aggiornamento costante, sul sito del Comune, della parte relativa ai dati ambientali relativi all'inceneritore;
- monitoraggio, in collaborazione con gli Enti preposti, delle attività a maggiore impatto ambientale presenti sul territorio comunale, comprese espressioni di pareri, partecipazioni a conferenze di servizi, sopralluoghi sul territorio;
- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con l'ambiente;
- monitoraggio delle azioni sul territorio svolte dalle associazioni/enti aventi incarichi riguardanti servizi connessi coi cani randagi e abbandonati, le colonie feline e tutte le attività collegate (gestione della banca dati regionale, rapporti con gli enti – ASS, ENPA, ecc. – e le strutture veterinarie, ecc.);

Personale in dotazione al servizio

Risorse strumentali in dotazione al servizio

## Trasporti e diritto alla mobilità

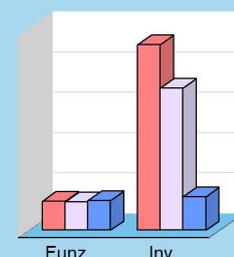
### Missione 10 e relativi programmi

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                        | 2021                | 2022                | 2023              |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) 362.095,00      | 349.462,00          | 364.588,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) 0,00            | 0,00                | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) 0,00            | 0,00                | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             | <b>362.095,00</b>   | <b>349.462,00</b>   | <b>364.588,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) 2.295.782,00    | 1.758.019,00        | 415.019,00        |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) 0,00            | 0,00                | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 | <b>2.295.782,00</b> | <b>1.758.019,00</b> | <b>415.019,00</b> |
| <b>Totale</b>                             | <b>2.657.877,00</b> | <b>2.107.481,00</b> | <b>779.607,00</b> |

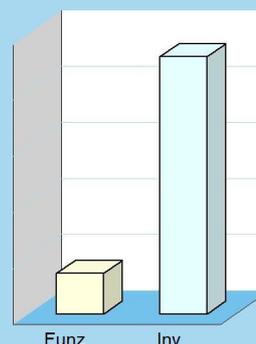
#### Destinazione spesa 2021-23



#### Programmi 2021

| Programma                       | Funzionam.        | Investim.           | Totale              |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1001 Trasporto ferroviario      | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 1002 Trasporto pubblico locale  | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 1003 Trasporto via d'acqua      | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 1004 Altre modalità trasporto   | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 1005 Viabilità e infrastrutture | 362.095,00        | 2.295.782,00        | 2.657.877,00        |
| <b>Totale</b>                   | <b>362.095,00</b> | <b>2.295.782,00</b> | <b>2.657.877,00</b> |

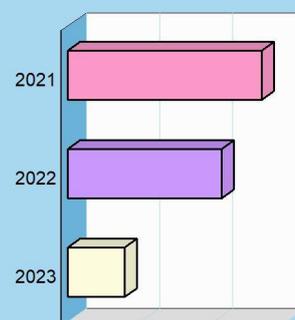
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                       | 2021                | 2022                | 2023              |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1001 Trasporto ferroviario      | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 1002 Trasporto pubblico locale  | 0,00                | 775.000,00          | 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 | 2.657.877,00        | 1.332.481,00        | 779.607,00        |
| <b>Totale</b>                   | <b>2.657.877,00</b> | <b>2.107.481,00</b> | <b>779.607,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 10

#### LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO

La programmazione è il processo di analisi e valutazione è la fase più importante per la programmazione di tutta l'attività per l'investimento nelle opere pubbliche e delle manutenzioni.

La realizzazione di un'opera pubblica non può essere vista come un fatto aziendale interno all'Ente locale che ne ha le competenze ma, al contrario essa, oggi, costituisce una risorsa strategica, sociale ed economica anche per la comunità locale residente nei comuni limitrofi.

Tra queste attività spicca un'attenta ricognizione sulle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione nel triennio e ciò al fine di quantificare le capacità di investimento e la determinazione esatta del budget da destinare alla realizzazione di opere pubbliche. I massicci mutui stipulati negli anni passati hanno influito negativamente sulla capacità attuale d'investimento. E nata pertanto una nuova necessità quella di garantire nel triennio la capacità d'investimento. Per tale motivo si è passati dalla classica stesura del libro dei sogni ad un programma finanziato e da rendere concreto, attraverso l'elaborazione di uno studio dei bisogni e delle esigenze da soddisfare giungendo all'individuazione degli interventi necessari al soddisfacimento degli stessi i quali costituiscono l'ossatura del programma.

Confermando un orientamento programmatico sono state individuate delle priorità per calendarizzare gli interventi sul territorio privilegiando le manutenzioni e i completamenti nonché la soluzione di problemi contingenti portati all'attenzione dell'Amministrazione da parte dei cittadini, dalle segnalazioni dei Consiglieri Comunali o rilevate attraverso un costante monitoraggio del territorio che le strutture comunali effettuano nella loro attività istituzionale.

Risulta importante segnalare che tutte le richieste inoltrate dai cittadini sono state valutate e sono stati eseguiti idonei sopralluoghi con i richiedenti onde verificare in loco la fattibilità dell'intervento proprio con il cittadino in questo modo partecipa fattivamente alla realizzazione dell'opera pubblica.

E' stata fatta con gli uffici tecnici un'attenta ricognizione sulle disponibilità finanziarie disponibili nel triennio e un'analisi delle situazioni precarie che necessitano interventi sia manutentivi che strutturali ciò al fine di quantificare le necessità finanziarie e la determinazione esatta del budget da destinare alla realizzazione di opere pubbliche.

- Valorizzazione di quelle zone aggregative che sono le piazze dei quartieri e delle frazioni creando ambienti urbani con verde ed attrezzati con arredo urbano;
  - Miglioramento della qualità degli edifici pubblici sul piano della sostenibilità e dell'efficienza energetica,;
  - Adeguamento e ammodernamento delle scuole materne;
  - Riqualficazione (efficientamento energetico) del sistema di impianti di pubblica illuminazione con tecnologie di tipo led a basso consumo delle Vie delle Scuole Via Roggia e Via Cadorna;
  - Adeguata manutenzione delle strade comunali, con riallineamento al piano stradale dei tombini e pozzetti e verifica della segnaletica stradale verticale ed orizzontale;
  - Interventi in ambito sportivo mediante la realizzazione dell'adeguamento dell'impianto di illuminazione del Campo Sportivo "GUMINI"
  - Realizzazione del pozzo artesiano presso la piscina comunale.
  - Interventi ambientali mediante la pulizia dei canali Via delle Tife (sottopasso) Via Sottomonte e riduzione delle chiome delle piante ad alto fusto.
  - Ripristino ambientale mediante la riduzione dei movimenti franosi individuati in via A. Corrado e Abazia di Rosazzo.
  - Ricerca di un sito idoneo alla realizzazione della nuova sede della Protezione Civile.
  - Ampliamento di Ossari presso i Cimiteri Comunali.
  - Sistemazione dell'intersezione tra via Duca d'Aosta e via Diaz
- Eliminazione delle barriere architettoniche in tutti gli edifici pubblici e scolastici;
- Verifica del livello quantitativo e qualitativo dei parcheggi pubblici;
- Realizzazione e/o ripristino di piste ciclabili creando, in particolare, un sistema integrato e collegato tra il capoluogo e le frazioni e con i comuni limitrofi e che permetta l'attraversamento delle principali arterie del traffico veicolare, in conformità al piano urbanistico del traffico (PUT);

Completamento delle opere pubbliche già avviate.

#### 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. 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.

1. Lavori di riqualificazione urbana del Borgo del Pozzo 1 lotto
2. Lavori di riqualificazione urbana del Borgo del Pozzo 2 lotto
3. Lavori di realizzazione del Centro di catalogazione e di ricerca sul distretto della sedia

#### OPERE PUBBLICHE NUOVE IN PRPOGRAMMAZIONE

4. OP 1/21 Lavori di sistemazione area esterna polisportivo Comunale Cav Morigi. Importo € 300.000,00
5. OP 2/21 Scarico di piena fognaria scatolare tutta via della Muraglia e via San Leonardo 2 lotto Importo € 1.250.000,00
6. OP 3/21 Scarico di piena fognario canale a cielo aperto. 1 lotto Importo 1.000.000,00
7. OP 4/21 lavori di realizzazione rotatoria sulla SS 56 Importo € 700.000,00
8. OP 5/21 Realizzazione della rotatoria tra via Fornasarig Via Olivo e Via della Roggia Importo € 718.000,00
9. OP 6/21 Lavori di riqualificazione urbana di via Poggibello fraz di Oleis di Manzano Importo € 300.000,00
10. OP 7/21 Realizzazione della pista ciclabile in zona industriale a Manzano Importo € 1.450.000,00
11. OP 8/21 Lavori di asfaltatura della Via Orsaria Importo € 100.000,00

#### **SERVIZIO VIABILITA'**

#### **RELAZIONE DESCRITTIVA ATTIVITA' PREVISTE NEL TRIENNIO 2021-2023**

##### 2021

Le attività previste per l'anno 2021 sono le seguenti:

- relativamente allo specifico settore di competenza ed in stretta collaborazione con il Settore dei lavori pubblici, completamento delle opere di viabilità già avviate, in particolare della rotonda prevista sulla SR56 e della rotonda su via Fornasarig;
- relativamente allo specifico settore di competenza ed in stretta collaborazione con il Settore dei lavori pubblici, prosecuzione delle procedure di approvazione del progetto per la realizzazione della pista ciclabile lungo via del Cristo;
- completamento delle procedure relative al passaggio alla Regione FVG del tratto di strada di via Fornasarig e contestuale passaggio al Comune di Manzano del tratto di strada ora di competenza della Regione (via Natisone, via Roma, viale Stazione, via 4 novembre, via del Cristo);
- avvio delle procedure per la realizzazione delle opere di messa in sicurezza sulla SR56, così come indicato

dal competente Servizio della Regione FVG;

### 2022

Le attività previste per l'anno 2022 sono le seguenti:

- prosecuzione delle attività pianificate nell'anno precedente;
- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con il settore di competenza.

### 2023

Le attività previste per l'anno 2023 sono le seguenti:

- prosecuzione delle attività pianificate nell'anno precedente;
- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con il settore di competenza.

## Soccorso civile

### Missione 11 e relativi programmi

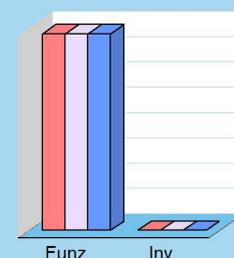
La missione riguarda l'amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali.

Comprende anche le attività di programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competente in materia.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2021             | 2022             | 2023             |
|---|-----|------------------|------------------|------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 15.550,00        | 15.550,00        | 15.550,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>15.550,00</b> | <b>15.550,00</b> | <b>15.550,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>15.550,00</b> | <b>15.550,00</b> | <b>15.550,00</b> |

#### Destinazione spesa 2021-23

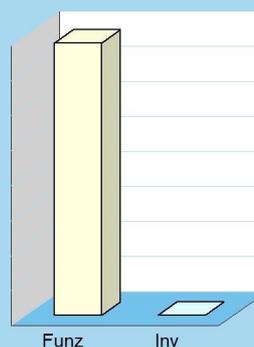


2021 2022 2023

#### Programmi 2021

| Programma              | Funzionam.       | Investim.   | Totale           |
|------------------------|------------------|-------------|------------------|
| 1101 Protezione civile | 15.550,00        | 0,00        | 15.550,00        |
| 1102 Calamità naturali | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| <b>Totale</b>          | <b>15.550,00</b> | <b>0,00</b> | <b>15.550,00</b> |

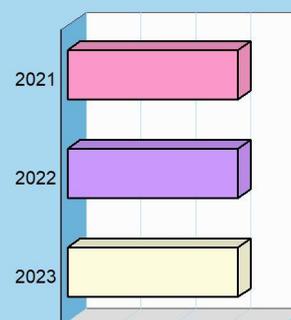
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma              | 2021             | 2022             | 2023             |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1101 Protezione civile | 15.550,00        | 15.550,00        | 15.550,00        |
| 1102 Calamità naturali | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Totale</b>          | <b>15.550,00</b> | <b>15.550,00</b> | <b>15.550,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 11

#### PROTEZIONE CIVILE

La presenza di rischi ambientali e naturali impone una costante attività di previsione e prevenzione delle calamità e la conseguente gestione dell'emergenza con interventi di soccorso civile e a tale scopo l'Amministrazione Comunale intende procedere con l'articolazione di corsi formativi in ambito della sicurezza secondo l'accordo Stato-Regioni per l'utilizzo di mezzi ed attrezzature assegnate, a completamento dei percorsi formativi predisposti dalla Protezione Civile

della Regione.

La realizzazione di questi corsi permetterà di garantire una adeguata sicurezza dei volontari e una maggiore precisione ed efficienza durante i soccorsi da prestare negli scenari di tipo sismico ed idrogeologico eventualmente interessanti il territorio comunale.

Le mutazioni climatiche e la delicatezza del sistema idro-geologico regionale nonché la sismicità della zona, impongono una sempre maggiore necessità di informare la popolazione sugli strumenti idonei ad affrontare ogni tipo di emergenza, a tal proposito l'Amministrazione intende promuovere ogni tipo di attività volta ad incrementare la cultura del rischio per aumentare la consapevolezza dei cittadini in modo che possano mettere in atto le misure di autoprotezione più opportune nel contesto in cui vivono, istituire modalità di interazione in emergenza tra popolazione e scuola favorendo l'assunzione da parte del sistema scuola di un ruolo di comunicazione nei confronti dei genitori come ponte tra Comune e famiglie.

Conformemente a quanto previsto dalla normativa si procederà, in aderenza ai piani tecnici annuali proposti dalla RAFVG, alla progressiva sostituzione e rinnovamento dei DPI in dotazione ai volontari garantendo ad essi maggiore sicurezza e comfort operativo in situazioni limite. Sarà cura della Squadra comunale procedere annualmente ad una attenta azione finalizzata al recupero dei rifiuti abbandonati in modo indiscriminato sul territorio, l'attività di supporto alle strutture preposte per la ricerca delle persone scomparse, il supporto al Servizio di Polizia Locale in occasione di manifestazioni Comunali particolari, con lo scopo di attuare un'attività di prevenzione in presenza di possibili rischi con azioni di informazione e presidio del territorio (sono esclusi i servizi di viabilità o blocchi stradali la cui competenza ricade esclusivamente sul personale della Polizia Locale).

Relativamente alle attività in ambito "sociale", si ritiene di proseguire il percorso consolidato caratterizzato dalle collaborazioni con il Banco alimentare, la Caritas, Telefono Azzurro, AIL, Telethon, CSRE ed eventualmente offrire la disponibilità ad altre iniziative promosse a favore degli anziani e dei ragazzi delle scuole (supporto per aiuto compiti). Dopo il positivo svolgimento di una prima importante fase formativa/informativa rivolta alle scuole, si intende proseguire con le iniziative indirizzate agli alunni delle primarie e secondarie di 1° grado, anche in collaborazione con la Protezione Civile regionale, volte a diffondere la cultura di protezione civile tra la popolazione e divulgare la conoscenza delle misure di autoprotezione e dei Piani comunali di emergenza oltre ad informare sull'attività della Squadra comunale. Sarà valutata inoltre la possibilità di istituire dei servizi, o interventi, volti a coinvolgere direttamente gli studenti in azioni pratiche e dimostrative sul campo inquadrando l'attività, ad esempio, sotto la voce "Amici della Protezione Civile" oppure "Giovani Volontari di PC Crescono".

Il fattivo rapporto di collaborazione con il Corpo Forestale Regionale proseguirà con la conferma dell'attività di vigilanza dei territori potenzialmente interessati agli incendi boschi con particolare riferimento alle Valli del Natisone ed al Carso ed eventualmente del territorio del nostro Distretto "Manzanese". Viene mantenuto, come richiesto dalla Regione, il servizio di trasporto dei campioni di sangue cordonale dal nosocomio di Udine sino alla sede di Palmanova, per una volta al mese (se richiesto).

Si intende proseguire e potenziare l'attività svolta dai volontari digitali della squadra di PC in ordine ad un sempre maggiore e migliore utilizzo dei "social" per informare la popolazione in caso di emergenza e diffondere la cultura di protezione civile tra le nuove generazioni.

Nell'anno 2021 ricorrerà il trentennale di fondazione della Squadra Comunale di Protezione Civile che si intende celebrare adeguatamente coinvolgendo le realtà di Protezione Civile contermini, quelle che negli anni hanno collaborato con la Squadra di Manzano o sono intervenute sul nostro territorio in occasione delle emergenze, con le scuole, le associazioni locali e la Regione.

Personale in dotazione al servizio  
Risorse strumentali in dotazione al servizio

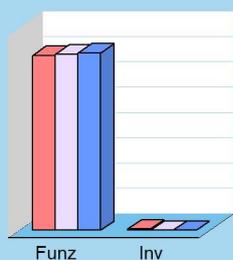
## Politica sociale e famiglia

### Missione 12 e relativi programmi

La missione riguarda l'amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività 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 e sviluppo della cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

#### Destinazione spesa 2021-23



2021 2022 2023

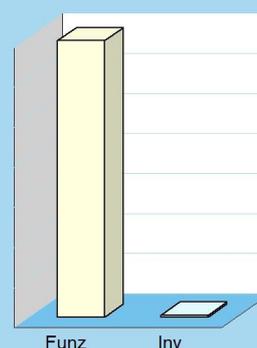
#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2021                | 2022                | 2023                |
|---|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 1.381.758,00        | 1.394.072,00        | 1.403.825,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>1.381.758,00</b> | <b>1.394.072,00</b> | <b>1.403.825,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 10.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>10.000,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>1.391.758,00</b> | <b>1.394.072,00</b> | <b>1.403.825,00</b> |

#### Programmi 2021

| Programma                            | Funzionam.          | Investim.        | Totale              |
|--------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 1201 Infanzia, minori e asilo nido   | 520.100,00          | 0,00             | 520.100,00          |
| 1202 Disabilità                      | 212.000,00          | 0,00             | 212.000,00          |
| 1203 Anziani                         | 194.700,00          | 0,00             | 194.700,00          |
| 1204 Esclusione sociale              | 23.500,00           | 0,00             | 23.500,00           |
| 1205 Famiglia                        | 49.000,00           | 0,00             | 49.000,00           |
| 1206 Diritto alla casa               | 61.643,00           | 0,00             | 61.643,00           |
| 1207 Servizi sociosanitari e sociali | 229.998,00          | 0,00             | 229.998,00          |
| 1208 Cooperazione e associazioni     | 0,00                | 0,00             | 0,00                |
| 1209 Cimiteri                        | 90.817,00           | 10.000,00        | 100.817,00          |
| <b>Totale</b>                        | <b>1.381.758,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>1.391.758,00</b> |

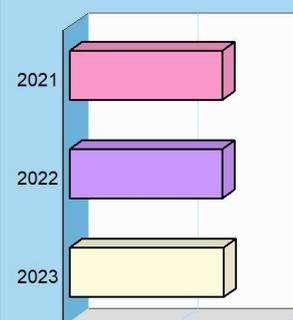
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                            | 2021                | 2022                | 2023                |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1201 Infanzia, minori e asilo nido   | 520.100,00          | 550.600,00          | 553.600,00          |
| 1202 Disabilità                      | 212.000,00          | 212.000,00          | 212.000,00          |
| 1203 Anziani                         | 194.700,00          | 194.700,00          | 194.700,00          |
| 1204 Esclusione sociale              | 23.500,00           | 6.500,00            | 11.500,00           |
| 1205 Famiglia                        | 49.000,00           | 49.000,00           | 49.000,00           |
| 1206 Diritto alla casa               | 61.643,00           | 61.643,00           | 61.643,00           |
| 1207 Servizi sociosanitari e sociali | 229.998,00          | 229.998,00          | 232.998,00          |
| 1208 Cooperazione e associazioni     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 1209 Cimiteri                        | 100.817,00          | 89.631,00           | 88.384,00           |
| <b>Totale</b>                        | <b>1.391.758,00</b> | <b>1.394.072,00</b> | <b>1.403.825,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 12

#### POLITICHE SOCIALI

Al centro delle priorità, da parte di questa Amministrazione Comunale, c'è l'attenzione nei confronti delle famiglie e di tutte le persone nelle più diverse fasce d'età. E' importante promuovere politiche sociali destinate al miglioramento

della vita di tutti i cittadini.

Massima attenzione verrà prestata, in particolar modo, nei confronti delle così definite fasce deboli (anziani, minori, disabili, oltre ad altri soggetti momentaneamente bisognosi), per garantire l'azione di supporto attraverso il Servizio alle persone e il Servizio Sociale dei Comuni Ambito Territoriale del Natisone.

Il Servizio Sociale dei Comuni Ambito Territoriale del Natisone si occupa della gestione associata di funzioni, servizi, attività, erogazione di contributi di assistenza economica a persone svantaggiate, pratiche specifiche ben definite dall'apposita Convenzione Istitutiva approvata dal Consiglio Comunale di Manzano in data 29/11/2019.

Presso l'Ufficio Territoriale i cittadini possono anche trovare un luogo dove presentare i propri problemi e le proprie richieste, trovare ascolto, concordare possibili interventi, ottenere possibili soluzioni al proprio problema.

Il Servizio alle persone si occupa di gestione delle procedure per l'erogazione di contributi, agevolazioni e benefici regionali e statali, l'organizzazione e gestione di servizi comunali destinati alla comunità.

Si azioneranno (attraverso il Servizio alle persone) tutti gli strumenti possibili (LSU, LPU, Cantieri di Lavoro) per sostenere chi non ha un posto di lavoro, compatibilmente con la normativa vigente.

E' volontà di questa Amministrazione promuovere la conoscenza dei servizi offerti alla comunità per favorirne l'accesso e sostenere quante più famiglie possibile.

Proseguirà il sostegno ed il mantenimento ai servizi già in atto quali:

– **Nido d'infanzia e servizi correlati**

Il supporto regionale alle rette nido d'infanzia ha aiutato le famiglie a sostenere questa spesa, dando così opportunità alle mamme di rientrare nel mondo del lavoro e di dare risposta a tutte le famiglie che per vari motivi necessitano di un aiuto di questo tipo. Quest'anno educativo è partito con il numero massimo di utenti consentito;

– **Centro vacanza minori**

A partire dal mese di luglio per 6 settimane, si svolge il centro estivo dedicato ai minori tra i 3 ed i 6 anni. Si svolge nelle strutture scolastiche comunali, dal lunedì al venerdì. Il servizio è fornito dal Comune, con la compartecipazione minima alla spesa da parte delle famiglie.

E' questo un servizio per dare risposta alle esigenze delle famiglie nel periodo estivo;

– **Gestione dei procedimenti economici a sostegno delle famiglie**

Erogazione assegni di maternità, sostegno nuclei familiari (tramite INPS), Sgate, contributi abbattimento canone di locazione, gestione fondo sociale ATER, ulteriori benefici economici, attivazione carta famiglia e relativi benefici regionali, erogazione Fondo Anticrisi Comunale, attivazione ed erogazione contributi ANMIL, gestione amministrativa dei fondi destinati ai portatori di handicap;

– **Gestione di servizi alla comunità**

Gestione degli alloggi siti nel complesso denominato "Case Minime" destinati ad anziani a rischio inclusione sociale e portatori di handicap, ricovero anziani in casa di riposo

– **Soggiorni e momenti di aggregazione per gli anziani**

Sono previsti soggiorni per anziani in località termali e balneari (o montane), nonché momenti di aggregazione quali "Anziani IN gita" (gita nella città di Albona organizzata in collaborazione

con la Commissione Paritetica), "Anziani IN movimento" (momenti di aggregazione attraverso l'attività sportiva) e "Anziani IN festa" (momento di festa per l'inclusione sociale e lo scambio degli auguri natalizi tra l'amministrazione e popolazione ultra 65nne);

– **Pari Opportunità**

È importante procedere in ambito sociale con la continua promozione di iniziative che promuovano lo studio e la conoscenza delle necessità delle donne, dando poi risposte concrete alle famiglie e alle donne stesse;

L'Amministrazione Comunale intende mettere in atto una politica di attenzione alla cura e alla qualità della vita dei cittadini del nostro territorio soprattutto attraverso interventi di prevenzione e promozione della salute. A tale scopo verranno individuate (per tutte le fasce d'età della popolazione) soluzioni adatte per far crescere le conoscenze per adottare uno stile di vita sano e salutare.

Verrà stimolata la partecipazione attiva alla vita sociale della comunità, con particolare riguardo alla fascia giovane per sensibilizzare le nuove generazione al tema del volontariato quale risorsa per il paese.

Verranno valutati e favoriti i progetti innovativi che portino soluzioni ai fabbisogni delle famiglie con figli di età compresa tra i 0 e i 18 anni.

Personale in dotazione al servizio

Risorse strumentali in dotazione al servizio

## Tutela della salute

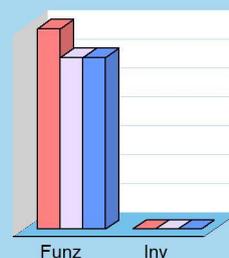
### Missione 13 e relativi programmi

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                        |     | 2021             | 2022             | 2023             |
|---|-----|------------------|------------------|------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 69.350,00        | 59.350,00        | 59.350,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>69.350,00</b> | <b>59.350,00</b> | <b>59.350,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>69.350,00</b> | <b>59.350,00</b> | <b>59.350,00</b> |

#### Destinazione spesa 2021-23

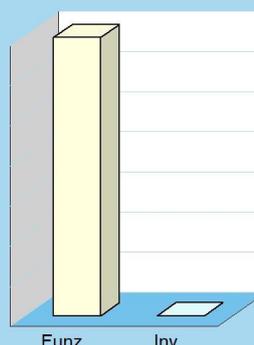


2021 2022 2023

#### Programmi 2021

| Programma                      | Funzionam.       | Investim.   | Totale           |
|--------------------------------|------------------|-------------|------------------|
| 1307 Ulteriori spese sanitarie | 69.350,00        | 0,00        | 69.350,00        |
| <b>Totale</b>                  | <b>69.350,00</b> | <b>0,00</b> | <b>69.350,00</b> |

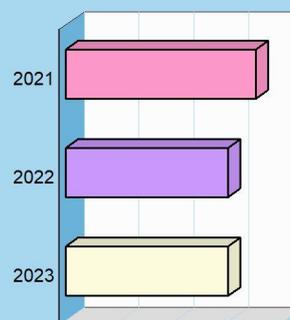
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                      | 2021             | 2022             | 2023             |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1307 Ulteriori spese sanitarie | 69.350,00        | 59.350,00        | 59.350,00        |
| <b>Totale</b>                  | <b>69.350,00</b> | <b>59.350,00</b> | <b>59.350,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



#### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 13

Rientrano in questa sezione le spese relative a interventi di disinfestazione e lotta al randagismo (spese per servizio canile, convenzioni per gestione animali randagi, comprese le sterilizzazioni delle colonie feline).

## Sviluppo economico e competitività

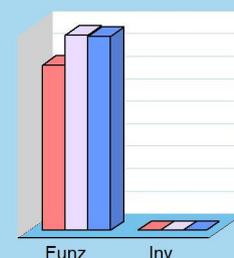
### Missione 14 e relativi programmi

Sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        | 2021             | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) 73.457,00    | 86.849,00        | 86.349,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) 0,00         | 0,00             | 0,00             |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) 0,00         | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese di funzionamento</b>             | <b>73.457,00</b> | <b>86.849,00</b> | <b>86.349,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) 0,00         | 0,00             | 0,00             |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) 0,00         | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese investimento</b>                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Totale</b>                             | <b>73.457,00</b> | <b>86.849,00</b> | <b>86.349,00</b> |

#### Destinazione spesa 2021-23

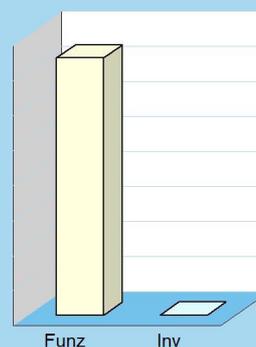


2021 2022 2023

#### Programmi 2021

| Programma                          | Funzionam.       | Investim.   | Totale           |
|------------------------------------|------------------|-------------|------------------|
| 1401 Industria, PMI e artigianato  | 4.000,00         | 0,00        | 4.000,00         |
| 1402 Commercio e distribuzione     | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| 1403 Ricerca e innovazione         | 0,00             | 0,00        | 0,00             |
| 1404 Reti e altri servizi pubblici | 69.457,00        | 0,00        | 69.457,00        |
| <b>Totale</b>                      | <b>73.457,00</b> | <b>0,00</b> | <b>73.457,00</b> |

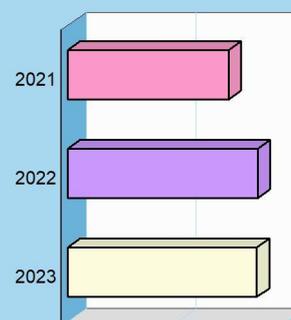
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                          | 2021             | 2022             | 2023             |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1401 Industria, PMI e artigianato  | 4.000,00         | 3.500,00         | 3.000,00         |
| 1402 Commercio e distribuzione     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 1403 Ricerca e innovazione         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 1404 Reti e altri servizi pubblici | 69.457,00        | 83.349,00        | 83.349,00        |
| <b>Totale</b>                      | <b>73.457,00</b> | <b>86.849,00</b> | <b>86.349,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 14

#### SERVIZIO COMMERCIO E ATTIVITA' PRODUTTIVE

#### RELAZIONE DESCRITTIVA ATTIVITA' PREVISTE NEL TRIENNIO 2021-2023

## 2021

Le attività previste per l'anno 2021 sono le seguenti:

- in coerenza con il programma amministrativo con l'anno 2021 le competenze dello sportello unico attività produttive verranno gestite dal Comune di Manzano. Si darà avvio pertanto all'organizzazione dell'ufficio con tutti gli adempimenti necessari;
- verrà data prosecuzione all'attività intrapresa in stretta collaborazione con il Cluster Arredo casa FVG e con il Comune di Brugnera (Distretto del Mobile), al fine di conseguire obiettivi comuni per il rilancio del settore;
- avvio delle procedure per realizzare a Manzano la nuova sede del Cluster Arredo casa FVG, all'interno dell'area di riqualificazione urbanistica del centro ("Borgo Pozzo");
- studio di attività finalizzate al rilancio del tessuto commerciale.

## 2022

prosecuzione delle attività pianificate nell'anno precedente;

- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con il settore del commercio e delle attività produttive.

## 2023

prosecuzione delle attività pianificate nell'anno precedente;

- collaborazione con gli altri Servizi per l'attuazione di iniziative, anche acquisti e lavori, attinenti con il settore del commercio e delle attività produttive.

## Agricoltura e pesca

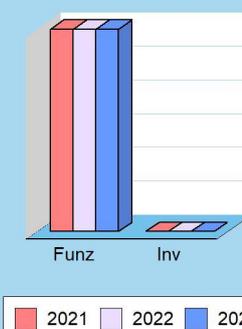
### Missione 16 e relativi programmi

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2021            | 2022            | 2023            |
|---|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 3.000,00        | 3.000,00        | 3.000,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>3.000,00</b> | <b>3.000,00</b> | <b>3.000,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>3.000,00</b> | <b>3.000,00</b> | <b>3.000,00</b> |

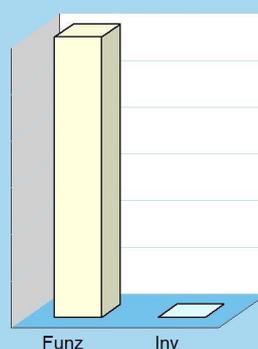
#### Destinazione spesa 2021-23



#### Programmi 2021

| Programma                         | Funzionam.      | Investim.   | Totale          |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 1601 Agricoltura e agroalimentare | 3.000,00        | 0,00        | 3.000,00        |
| 1602 Caccia e pesca               | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| <b>Totale</b>                     | <b>3.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.000,00</b> |

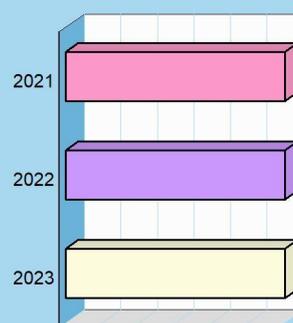
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                         | 2021            | 2022            | 2023            |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1601 Agricoltura e agroalimentare | 3.000,00        | 3.000,00        | 3.000,00        |
| 1602 Caccia e pesca               | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Totale</b>                     | <b>3.000,00</b> | <b>3.000,00</b> | <b>3.000,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 16

I fondi previsti si riferiscono ai progetti relativi al PSR in essere con capofila il Comune di Pavia di Udine

## Energia e fonti energetiche

### Missione 17 e relativi programmi

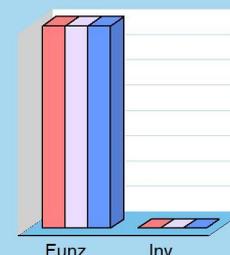
Rientrano nella missione le spese per l'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia dall'ente, per il quale le attività rientranti in questa sezione potrebbero riguardare anche le attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

La spesa prevista di € 800,00 per ciascun anno del triennio di riferimento è relativa a oneri amministrativi dovuti al GSE in base alle convenzioni in essere per la gestione degli impianti fotovoltaici comunali.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2021          | 2022          | 2023          |
|---|-----|---------------|---------------|---------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 800,00        | 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          |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>800,00</b> | <b>800,00</b> | <b>800,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>800,00</b> | <b>800,00</b> | <b>800,00</b> |

#### Destinazione spesa 2021-23

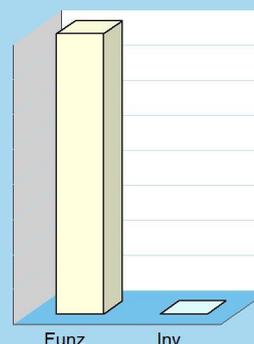


2021 2022 2023

#### Programmi 2021

| Programma              | Funzionam.    | Investim.   | Totale        |
|------------------------|---------------|-------------|---------------|
| 1701 Fonti energetiche | 800,00        | 0,00        | 800,00        |
| <b>Totale</b>          | <b>800,00</b> | <b>0,00</b> | <b>800,00</b> |

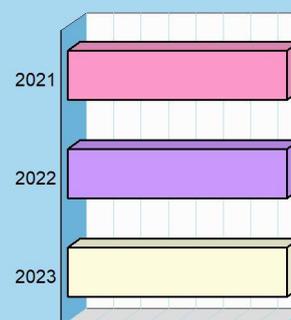
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma              | 2021          | 2022          | 2023          |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1701 Fonti energetiche | 800,00        | 800,00        | 800,00        |
| <b>Totale</b>          | <b>800,00</b> | <b>800,00</b> | <b>800,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



## Relazioni internazionali

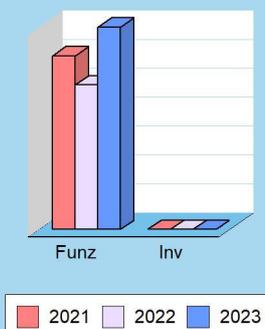
### Missione 19 e relativi programmi

Gli interventi previsti in questa missione possono riguardare il funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per l'attività di cooperazione internazionale allo sviluppo. Rientrano nel contesto anche gli specifici interventi di cooperazione territoriale a carattere transfrontaliero.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2021            | 2022            | 2023            |
|---|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 3.000,00        | 2.500,00        | 3.500,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>3.000,00</b> | <b>2.500,00</b> | <b>3.500,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>3.000,00</b> | <b>2.500,00</b> | <b>3.500,00</b> |

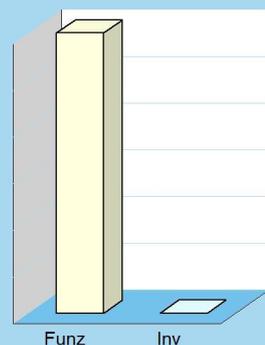
#### Destinazione spesa 2021-23



#### Programmi 2021

| Programma                     | Funzionam.      | Investim.   | Totale          |
|-------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 1901 Relazioni internazionali | 3.000,00        | 0,00        | 3.000,00        |
| <b>Totale</b>                 | <b>3.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.000,00</b> |

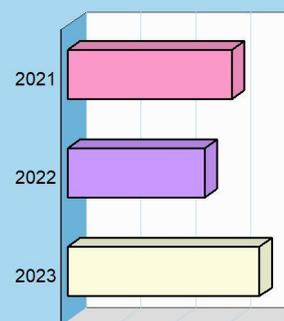
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                     | 2021            | 2022            | 2023            |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1901 Relazioni internazionali | 3.000,00        | 2.500,00        | 3.500,00        |
| <b>Totale</b>                 | <b>3.000,00</b> | <b>2.500,00</b> | <b>3.500,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 19

Nel triennio è stato previsto uno stanziamento di € 3.000,00 nel 2021, € 2.500,00 nel 2022 e € 3.500,00 nel 2023 per l'avvio di iniziative e attività connesse a relazioni internazionali e progetti europei.

## Fondi e accantonamenti

### Missione 20 e relativi programmi

Riguarda gli accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, accantonamenti a fondi speciali per spese si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio (fondo per accantonamento indennità di fine mandato sindaco), accantonamento al fondo di svalutazione crediti.

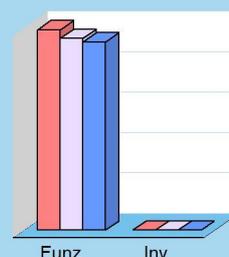
Trattasi di missione dal contenuto prettamente contabile, destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa sopra specificati.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        | 2021              | 2022              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) 247.893,00    | 236.976,00        | 232.881,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) 0,00          | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) 0,00          | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             | <b>247.893,00</b> | <b>236.976,00</b> | <b>232.881,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) 0,00          | 0,00              | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) 0,00          | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             | <b>247.893,00</b> | <b>236.976,00</b> | <b>232.881,00</b> |

#### Destinazione spesa 2021-23



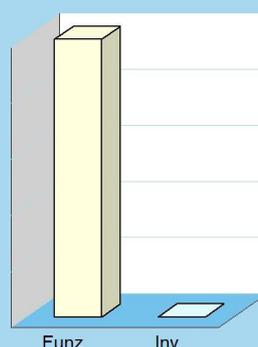
2021 2022 2023

#### Programmi 2021

| Programma                             | Funzionam. | Investim. | Totale     |
|---------------------------------------|------------|-----------|------------|
| 2001 Fondo di riserva                 | 20.818,00  | 0,00      | 20.818,00  |
| 2002 Fondo crediti dubbia esigibilità | 199.965,00 | 0,00      | 199.965,00 |
| 2003 Altri fondi                      | 27.110,00  | 0,00      | 27.110,00  |

**Totale** **247.893,00** **0,00** **247.893,00**

#### Impieghi 2021

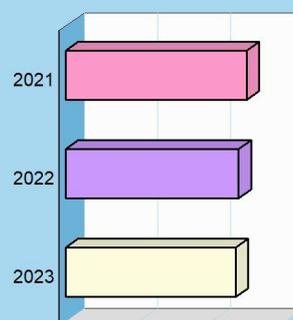


#### Programmi 2021-23

| Programma                             | 2021       | 2022       | 2023       |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|
| 2001 Fondo di riserva                 | 20.818,00  | 18.487,00  | 21.265,00  |
| 2002 Fondo crediti dubbia esigibilità | 199.965,00 | 211.379,00 | 204.506,00 |
| 2003 Altri fondi                      | 27.110,00  | 7.110,00   | 7.110,00   |

**Totale** **247.893,00** **236.976,00** **232.881,00**

#### Impieghi 2021-23



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

La normativa prevede che sia stanziato annualmente un fondo di riserva di importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2% delle spese correnti.

Nel triennio sono stati stanziati i seguenti importi:

- esercizio 2021 € 20.818,00
- esercizio 2022 € 18.487,00

- esercizio 2023 € 21.265,00

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

Nel triennio è stato accantonato l'importo di € 199.965,00 per il 2021 (100%), € 211.379,00 (100%) per il 2022 e € 204.506,00 per il 2023 , calcolato come prevede la normativa per arginare il rischio di mancate riscossioni sulle entrate che storicamente presentano difficoltà di esazione, tenuto conto dell'emergenza sanitaria da Covid 19, per cui è stato preso a riferimento l'esercizio 2019 anzichè l'esercizio 2020.

Tra dette entrate sono state individuate in particolare le entrate tributarie, le entrate per utilizzo impianti sportivi, le entrate per assistenza abitativa, le entrate per mensa scolastica e le sanzioni per violazioni codice della strada, a seguito del recesso delle funzioni di polizia locale dall'UTI del Natisone.

#### **Altri fondi** (considerazioni e valutazioni sul prog.2003)

Per il primo anno è stato previsto un fondo di riserva di cassa dell'importo di € 100.000,00 (la normativa prevede un accantonamento non inferiore allo 0,20 delle entrate finali).

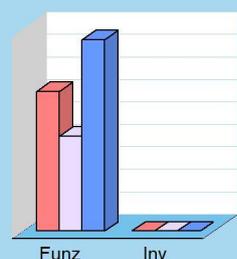
Nel triennio è previsto inoltre l'accantonamento annuo di € 2.110,00 per indennità di fine mandato, l'accantonamento di € 5.000,00 per spese future e rischio di passività potenziali nell'esercizio e l'accantonamento nel 2021 di € 20.000,00 per rischi da contenzioso.

## 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 2021-23



2021 2022 2023

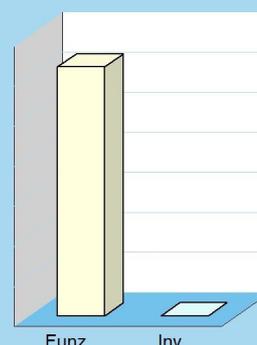
#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2021              | 2022              | 2023              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 311.031,00        | 210.892,00        | 426.251,00        |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>311.031,00</b> | <b>210.892,00</b> | <b>426.251,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>311.031,00</b> | <b>210.892,00</b> | <b>426.251,00</b> |

#### Programmi 2021

| Programma                              | Funzionam.        | Investim.   | Totale            |
|--|-------------------|-------------|-------------------|
| 5001 Interessi su mutui e obbligazioni | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 5002 Capitale su mutui e obbligazioni  | 311.031,00        | 0,00        | 311.031,00        |
| <b>Totale</b>                          | <b>311.031,00</b> | <b>0,00</b> | <b>311.031,00</b> |

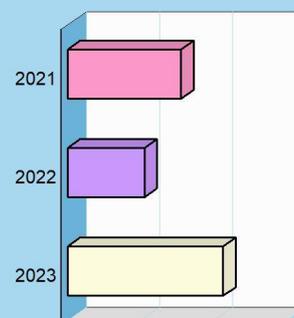
#### Impieghi 2021



#### Programmi 2021-23

| Programma                              | 2021              | 2022              | 2023              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 5001 Interessi su mutui e obbligazioni | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 5002 Capitale su mutui e obbligazioni  | 311.031,00        | 210.892,00        | 426.251,00        |
| <b>Totale</b>                          | <b>311.031,00</b> | <b>210.892,00</b> | <b>426.251,00</b> |

#### Impieghi 2021-23



#### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 50

I piani di ammortamento dei mutui in essere e di conseguenza le relative previsioni di bilancio sono stati rideterminati in base all'operazione di rimodulazione dei mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti poi trasferiti al MEF effettuata nel 2019 e di cui al decreto del MEF di data 30.08.2019 e dalla "proroga" della quota capitale dei mutui MEF dovuta nel 2020, che a causa dell'emergenza sanitaria da Covid 19 non è stata pagata alla prevista scadenza nel 2020 ma prorogata alla fine dell'ammortamento del relativo mutuo.

Nel triennio 2021-2023 è previsto il ricorso a nuovo indebitamento nell'esercizio 2022 (mutuo di € 2.078.759).

Sezione Operativa (Parte 2)

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

## Programmazione settoriale (personale, ecc.)

### Piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

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

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

### Programmazione del fabbisogno di personale

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

### Programmazione dei lavori pubblici ed acquisti

Nel campo delle opere pubbliche, la realizzazione di questi interventi deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare l'investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti per la realizzazione e il successivo collaudo. Analoga pianificazione, limitata però ad un intervallo più contenuto, va effettuata per le forniture di beni e servizi di importo superiore alla soglia minima stabilita per legge. L'ente, infatti, provvede ad approvare il programma biennale di forniture e servizi garantendo il finanziamento della spesa e stabilendo il grado di priorità.

### Piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio

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

## Programmazione e fabbisogno di personale

### Programmazione personale

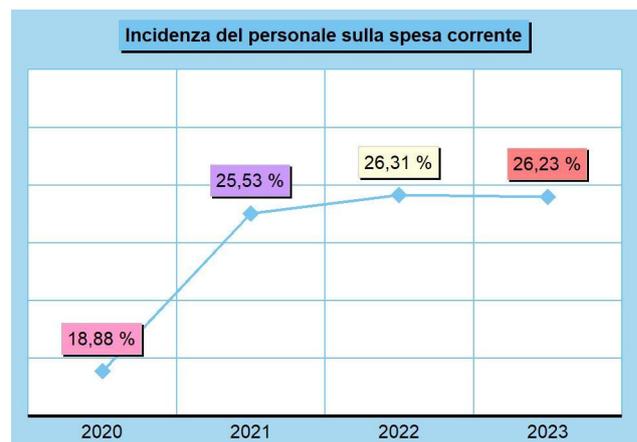
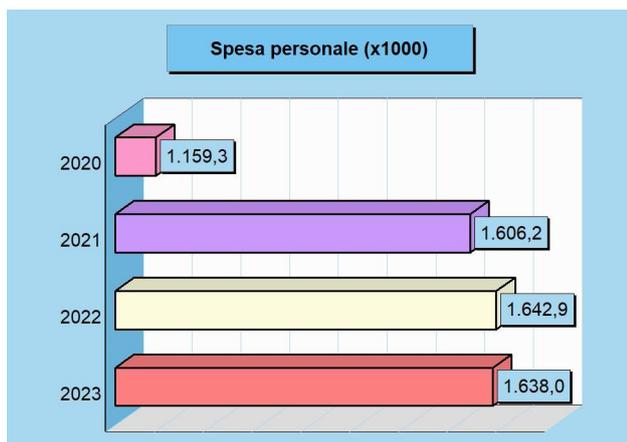
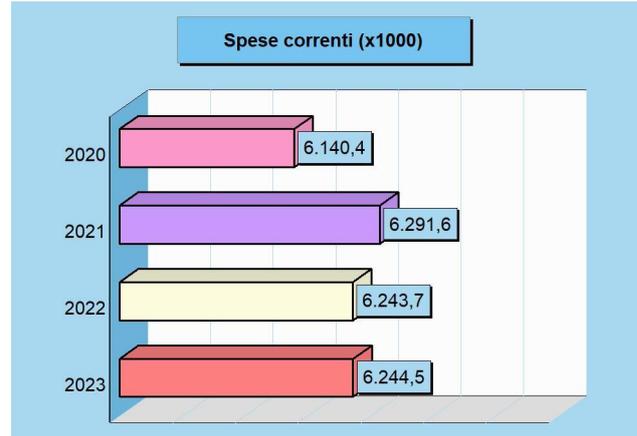
Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali ha introdotto in momenti diversi taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione della dotazione di risorse umane. Per quanto riguarda il numero di dipendenti, ad esempio, gli organi di vertice della P.A.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

Per il triennio è prevista la copertura dei posti che si renderanno vacanti a seguito di messa in quiescenza del personale, mobilità o altro.

Non è previsto in bilancio uno stanziamento per il ricorso a contratti di lavoro flessibile (somministrazione lavoro, lavoro accessorio ecc.). Questi ultimi possono essere attivati solo per rispondere ad esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale, sempre che vi sia compatibilità con la normativa di riferimento.

Per poter ricorrere eventualmente alle suddette forme di lavoro flessibile sarà necessario provvedere ad un'esplicita previsione e modifica della deliberazione in materia di programmazione del fabbisogno del personale. Nei seguenti prospetti gli importi indicati per l'esercizio 2020 sono dati di preconsuntivo e pertanto suscettibili di modifiche.

L'elevata incidenza della spesa del personale nel triennio 2021-2023 rispetto al periodo precedente non dipende da un incremento del personale dipendente ma è influenzata dal rientro tra la dotazione organica di n. 9 unità di personale trasferite a suo tempo dal Comune all'UTI del Natisono (di cui un posto da coprire nel corso del 2021)



### Forza lavoro e spesa per il personale

#### Forza lavoro

|  | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|------|------|
| Personale previsto (in pianta organica o dotazione organica) | 30   | 38   | 38   | 38   |
| Dipendenti in servizio: di ruolo                             | 24   | 32   | 37   | 37   |
| non di ruolo   | 1    | 1    | 1    | 1    |
| Totale   | 25   | 33   | 38   | 38   |

#### Spesa per il personale

|                                    | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa per il personale complessiva | 1.159.266,00 | 1.606.194,00 | 1.642.879,00 | 1.638.014,00 |
| Spesa corrente                     | 6.140.350,00 | 6.291.613,00 | 6.243.737,00 | 6.244.541,00 |

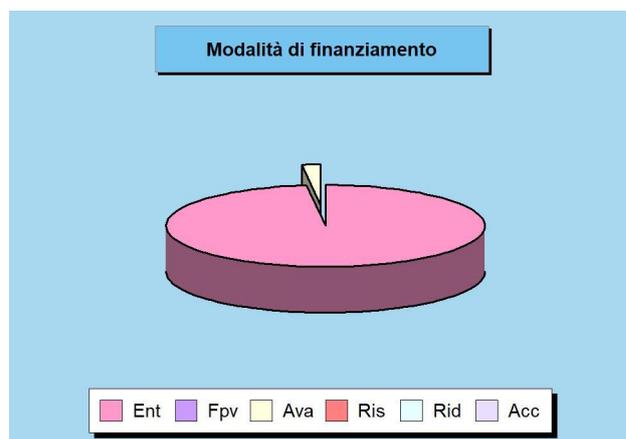


## Opere pubbliche e investimenti programmati

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 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. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse reperite/da reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

### Finanziamento del bilancio investimenti 2021

| Denominazione                    | Importo             |
|----------------------------------|---------------------|
| Entrate in C/capitale            | 4.613.120,00        |
| FPV per spese C/capitale (FPV/E) | 0,00                |
| Avanzo di amministrazione        | 88.451,00           |
| Risorse correnti                 | 0,00                |
| Riduzione attività finanziarie   | 0,00                |
| Accensione di prestiti           | 0,00                |
| <b>Totale</b>                    | <b>4.701.571,00</b> |



### Principali investimenti programmati per il triennio 2021-23

| Denominazione                                     | 2021                | 2022                | 2023              |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| OPERE PUBBLICHE (ELENCO TRIENNALE 2021 2022 2023) | 4.573.082,00        | 8.233.737,00        | 582.000,00        |
| ALTRI INVESTIMENTI                                | 128.489,00          | 140.038,00          | 140.038,00        |
| <b>Totale</b>                                     | <b>4.701.571,00</b> | <b>8.373.775,00</b> | <b>722.038,00</b> |

### Considerazioni e valutazioni

Per il dettaglio dei principali investimenti programmati per il triennio 2021-2023 si rimanda alle indicazioni contenute nella relazione descrittiva della missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità" e al prospetto allegato al bilancio di previsione

## Programmazione negli acquisti di beni e servizi

Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquisizione 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 (importi oltre 40.000,00 euro) ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale. 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 procedure saranno avviate.

### Principali acquisti programmati per il biennio 2021-22

| Denominazione                               | 2021              | 2022                |
|---|-------------------|---------------------|
| SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO               | 40.500,00         | 111.000,00          |
| GESTIONE SERVIZIO PULIZIA IMMOBILI COMUNALI | 45.000,00         | 90.000,00           |
| SERVIZIO GESTIONE ASILO NIDO                | 112.000,00        | 310.000,00          |
| POLIZZA ALL RISKS FABBRICATI                | 0,00              | 38.000,00           |
| GESTIONE CALORE                             | 105.000,00        | 250.000,00          |
| GESTIONE MENSE COMUNALI                     | 116.000,00        | 290.000,00          |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA                 | 152.250,00        | 261.000,00          |
| <b>Totale</b>                               | <b>570.750,00</b> | <b>1.350.000,00</b> |

### Considerazioni e valutazioni

per la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi si è fatto riferimento ai dati comunicati dai servizi interessati, relativi a quanto specificato nella sopra riportata tabella.

## 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. Di seguito si riportano le previsioni per il periodo 2020-2022 nonché l'andamento di tali entrate negli ultimi esercizi.

| Permessi di costruire                |                    |                  |                  |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| <b>Importo</b>                       | <b>Scostamento</b> | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      |
|                                      | 0,00               | 20.000,00        | 20.000,00        |
| <b>Destinazione</b>                  |                    | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      |
| Oneri che finanziano uscite correnti |                    | 0,00             | 0,00             |
| Oneri che finanziano investimenti    |                    | 20.000,00        | 20.000,00        |
| <b>Totale</b>                        |                    | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |



### Permessi di costruire (Trend storico e programmazione)

| Destinazione<br>(Bilancio) | 2018<br>(Accertamenti) | 2019<br>(Accertamenti) | 2020<br>(Previsione) | 2021<br>(Previsione) | 2022<br>(Previsione) | 2023<br>(Previsione) |
|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Uscite correnti            | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Investimenti               | 40.000,00              | 26.900,00              | 20.000,00            | 20.000,00            | 20.000,00            | 20.000,00            |
| <b>Totale</b>              | <b>40.000,00</b>       | <b>26.900,00</b>       | <b>20.000,00</b>     | <b>20.000,00</b>     | <b>20.000,00</b>     | <b>20.000,00</b>     |

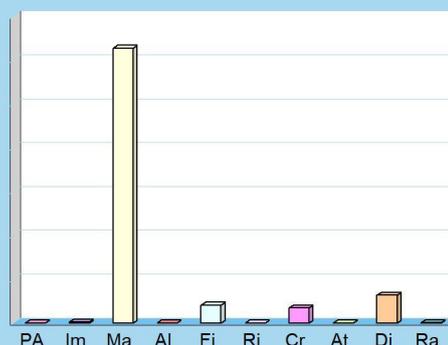
## Alienazione e valorizzazione del patrimonio

per il dettaglio delle alienazioni si fa riferimento all'allegato al bilancio

### Attivo patrimoniale 2019

| Denominazione                          | Importo              |
|--|----------------------|
| Crediti verso P.A. fondo di dotazione  | 0,00                 |
| Immobilizzazioni immateriali           | 87.323,99            |
| Immobilizzazioni materiali             | 31.340.272,75        |
| Immobilizzazioni finanziarie           | 2.030.368,78         |
| Rimanenze                              | 0,00                 |
| Crediti                                | 1.716.683,95         |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00                 |
| Disponibilità liquide                  | 3.159.237,20         |
| Ratei e risconti attivi                | 36.980,96            |
| <b>Totale</b>                          | <b>38.370.867,63</b> |

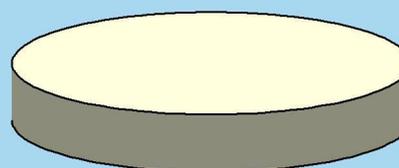
### Composizione dell'attivo 2019



### Piano delle alienazioni 2021-23

| Tipologia                     | Importo           |
|-------------------------------|-------------------|
| 1 Fabbricati non residenziali | 0,00              |
| 2 Fabbricati residenziali     | 0,00              |
| 3 Terreni                     | 793.986,00        |
| 4 Altri beni                  | 0,00              |
| <b>Totale</b>                 | <b>793.986,00</b> |

### Valore totale alienazioni



### Stima del valore di alienazione (euro)

| Tipologia                     | 2021       | 2022       | 2023       |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| 1 Fabbricati non residenziali | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 2 Fabbricati residenziali     | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 3 Terreni                     | 300.000,00 | 193.986,00 | 300.000,00 |
| 4 Altri beni                  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

### Unità alienabili (n.)

| Tipologia                     | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------|------|------|------|
| 1 Fabbricati non residenziali | 0    | 0    | 0    |
| 2 Fabbricati residenziali     | 0    | 0    | 0    |
| 3 Terreni                     | 1    | 1    | 1    |
| 4 Altri beni                  | 0    | 0    | 0    |

|               |                   |                   |                   |          |          |          |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|----------|
| <b>Totale</b> | <b>300.000,00</b> | <b>193.986,00</b> | <b>300.000,00</b> | <b>1</b> | <b>1</b> | <b>1</b> |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|----------|