



# **COMUNE DI AVIANO**

## **Provincia di Pordenone**

# **RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2020**

*Ai sensi dell'art.231 TUEL  
dell'art.11 – comma 6 – D.Lgs.118/11  
e dell'art.2427 cod. civ.*

*Analisi tecnica della gestione finanziaria,  
economica e patrimoniale e dei servizi*

## PREMESSA

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 231 TUEL267/2000 e predisposta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni nonché dell'art. 2427 del Codice Civile, si limita ad una lettura prevalentemente tecnica, illustrando i riflessi finanziari ed economico-patrimoniali della gestione 2020, nonché lo stato di attuazione dei programmi.

Il Rendiconto della gestione 2020 sottoposto all'approvazione è stato redatto in riferimento alle previsioni di cui agli artt. 227 e successivi del TUEL e dei Postulati di cui all'allegato n.1 del D.Lgs. n. 118/2011, ed in particolare sono stati predisposti:

- il Conto del bilancio, ai sensi dell'art. 228 del TUEL e dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n.118/2011 e successive modifiche;
- il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 229 del TUEL, del postulato (principio generale) n. 17 relativo alla competenza economica di cui all'allegato n.1 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, e del principio applicato n. 3 della contabilità economico – patrimoniale di cui all'allegato n. 4/3 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche;
- la modulistica di bilancio utilizzata per la presentazione dei dati è conforme a quella prevista dall'allegato n. 10 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche;
- gli allegati sono quelli previsti dall'art. 11, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche nonché dall'art. 227, comma 5, del TUEL.

Gli importi esposti in Rendiconto afferiscono ad operazioni registrate ed imputate nel rispetto del principio della competenza finanziaria di cui al punto n. 2 del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 D. Lgs. 118/2011).

Ai sensi delle prescrizioni di cui al Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D. Lgs. 118/2011), il risultato economico d'esercizio è stato determinato considerando anche i componenti non rilevati in contabilità finanziaria, quali:

- le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate;
- le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri;
- le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

### **Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare ai sensi dell'art. 231, comma 1, del TUEL e dell'art. 11, comma 6 del D. Lgs. n. 118/2011.

## **STRUTTURA DELLA RELAZIONE**

Al fine di facilitare la lettura e la contestualizzazione delle informazioni (prescritte dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche) che questo elaborato deve fornire, la trattazione è stata organizzata in tre parti:

- la PRIMA PARTE, dedicata all'analisi delle principali voci del conto del bilancio e della gestione finanziaria che, attraverso il Conto del Bilancio, analizza il risultato di amministrazione distinguendo le due differenti gestioni: quella di competenza e quella dei residui;
- la SECONDA PARTE, dedicata all'analisi della gestione economica e patrimoniale, che evidenzia la variazione del Patrimonio Netto dell'ente per effetto dell'attività svolta nell'esercizio;
- la TERZA PARTE, dedicata alle risorse umane;
- la QUARTA PARTE dedicata allo stato di attuazione degli obiettivi previsti dal Documento Unico di Programmazione 2020-2022, al 31.12.2020.

# PARTE 1

## LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

### LA GESTIONE FINANZIARIA

<b>PRINCIPALI INTERVENUTE IN CORSO D'ESERCIZIO</b>	<b>VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE</b>
--	---

Il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020-2022 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 8 del 11.05.2020.

Nel corso dell'esercizio risultano essere stati adottati i seguenti provvedimenti di variazione:

#### **Variazioni di bilancio di competenza del Consiglio Comunale**

- Deliberazione n. 33 del 06.06.2020 "*Bilancio di previsione 2020-2022. variazione di bilancio n. 5 e assestamento di bilancio*"
- Deliberazione n. 42 del 29.09.2020 "*Bilancio di previsione 2020-2022. variazione di bilancio n. 9*"
- Deliberazione n. 59 del 05.11.2020 "*Variazione elenco triennale Opere pubbliche 2020-2022 ed elenco annuale 2020. Variazione al Bilancio Previsione 2020-2022. Variazione n. 10*"
- Deliberazione n. 71 del 27.11.2020 "*Variazione elenco triennale opere pubbliche 2020-2022 ed elenco annuale 2020. variazione al bilancio di previsione 2020-2022 - assestamento e verifica equilibri di bilancio*"

#### **Variazioni di bilancio di competenza della Giunta Comunale**

- Delibera n. 84 del 24.06.2020 di riaccertamento ordinario residui e conseguente variazione al bilancio pluriennale 2020-2022 e di variazione conseguente agli stanziamenti di cassa;
- Delibera n. 82 del 24.06.2020 "*Variazione compensativa tra macroaggregati dello stesso programma ai sensi della lettera e-bis del comma 5-bis dell'articolo 175 D. Lgs. 267/2000 esercizio 2020 del bilancio di previsione finanziario 2020-2022*"
- Delibera n. 75 del 10.06.2020 con i poteri del consiglio e ratificata con delibera Consiglio n. 26 del 06.08.2020
- Delibera n. 94 del 08.07.2020 con i poteri del consiglio e ratificata con delibera Consiglio n. 27 del 06.08.2020
- Delibera n. 110 del 22.07.2020 con i poteri del consiglio e ratificata con delibera Consiglio n. 28 del 06.08.2020
- Delibera n. 119 del 12.08.2020 con i poteri del consiglio e ratificata con delibera Consiglio n. 43 del 29.09.2020
- Delibera n. 128 del 02.09.2020 con i poteri del consiglio e ratificata con delibera Consiglio n. 44 del 29.09.2020
- Delibera n. 131 del 09.09.2020 con i poteri del consiglio e ratificata con delibera Consiglio n. 45 del 29.09.2020
- Delibera n. 187 del 29.12.2020 di variazione urgente per l'assegnazione di fondi alimentari

#### **Prelevamenti dal fondo di riserva:**

Nessun prelevamento effettuato nel corso del 2020.

#### **Variazioni di bilancio derivanti da variazione di cronoprogramma della spesa di competenza del Responsabile del Servizio competente:**

- Determinazioni numero:

817/2020, 818/2020, 819/2020, 825/2020, 826/2020,  
827/2020, 828/2020, 832/2020, 834/2020, 835/2020,  
839/2020, 842/2020, 844/2020, 846/2020, 847/2020,  
852/2020, 854/2020, 872/2020, 873/2020, 874/2020,  
875/2020, 876/2020, 877/2020, 885/2020, 899/2020,  
900/2020, 910/2020

Tutte relative a variazioni di bilancio riguardanti il fondo pluriennale vincolato di spesa 2020 ed entrata 2021 conseguenti alla variazione di cronoprogrammi di opere pubbliche.

### **Riconoscimento debiti fuori Bilancio:**

Nel corso del 2020 è stata adottata la seguente delibera di riconosciuti dei debiti fuori Bilancio:

- delibera di Consiglio n. 46 del 29.09.2020 ai sensi dell'art 194 c.1 lett a) del D. Lgs 267/2000 e smi per il pagamento spese processuali derivanti da sentenza della Corte d'Appello di Trieste n. 199/2020 di € 6.574,90.

Risultano da riconoscere i seguenti debiti fuori Bilancio in base alla dichiarazione del Responsabile del Servizio Lavori Pubblici Manutenzione:

- € 3.772,53 più IVA per spese tinteggiatura scuolemedie;

- € 39.462,00 più IVA per spese tinteggiatura caserma dei Carabinieri

per i quali sono in corso ulteriori verifiche a seguito della richiesta di chiarimenti da parte dell'Organo di Revisione

## **1 IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Tra le prime informazioni che la relazione sulla gestione deve fornire, l'art. 11, comma 6, lettera b) del D.Lgs. n. 118/2011 prescrive l'illustrazione delle "*principali voci del conto del bilancio*".

Tale previsione è motivata dalla centralità che il Conto del bilancio riveste nel sistema del rendiconto, avendo la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati ed integrati a seguito di variazioni intervenute nel corso dell'anno, con quelli finali.

Nella tabella che segue sono riportate le risultanze riepilogative con riferimento agli accertamenti ed incassi delle entrate nonché degli impegni e dei pagamenti delle spese.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		13.485.296,88			
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b> <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	3.331.531,17		<b>Disavanzo di amministrazione</b>  <i>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti</i>		
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</b>	236.450,37				
<b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</b> <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	3.765.983,50				
<b>Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie</b>					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.854.684,98	5.752.987,49	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	12.860.024,04 249.326,07	11.115.265,34
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	5.094.107,86	3.628.138,62			
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	4.763.808,37	4.271.359,43			
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	2.051.659,79	538.427,02	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.499.858,41 9.030.954,40	1.809.896,87
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie			<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>17.764.261,00</b>	<b>14.190.912,56</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>23.640.162,92</b>	<b>12.925.162,21</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	2.000.000,00	2.000.000,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	665.382,17	665.382,17
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.628.367,70	1.626.074,49	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	1.628.367,70	1.540.811,99
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>21.392.628,70</b>	<b>17.816.987,05</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>25.933.912,79</b>	<b>15.131.356,37</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>28.726.593,74</b>	<b>31.302.283,93</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>25.933.912,79</b>	<b>15.131.356,37</b>
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b> <i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio</i>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>2.792.680,95</b>	<b>16.170.927,56</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>28.726.593,74</b>	<b>31.302.283,93</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>28.726.593,74</b>	<b>31.302.283,93</b>
			<b>GESTIONE DEL BILANCIO</b> a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	2.792.680,95	

b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	321.973,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	470.198,68
<b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>	<b>2.000.509,27</b>

<b>GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO</b>	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	2.000.509,27
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	-635.303,45
<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>	<b>2.635.812,72</b>

Tali valori sono stati determinati, oltre che dalla ordinaria ed istituzionale attività dell'ente, anche in relazione alla rilevanza degli accantonamenti effettuati ai fondi rischi ed oneri di competenza.

Partendo dall'analisi dei risultati complessivi dell'azione di governo, l'esercizio 2020 si chiude con il seguente risultato finanziario di amministrazione:

		RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				13.485.296,88
RISCOSSIONI PAGAMENTI	(+)	1.748.653,04	16.068.334,01	17.816.987,05
	(-)	2.996.851,18	12.134.505,19	15.131.356,37
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			16.170.927,56
	(-)			
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre				0
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			16.170.927,56
RESIDUI ATTIVI				
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	3.821.589,20	5.324.294,69	9.145.883,89
RESIDUI PASSIVI	(-)	632.788,85	4.519.127,13	5.151.915,98
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			249.326,07
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			9.030.954,40
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)</b>	(=)			<b>10.884.615,00</b>

Come meglio dettagliato nel proseguo della relazione, si può rilevare come il risultato finale sia dovuto:

- per euro 2.792.680,95 alla gestione di competenza ed euro 341.304,00 alla gestione in conto residui, liberamente disponibile;
- per euro 7.750.630,05 ad avanzo di amministrazione ante 2020 non applicato nel corso del 2020.

Risultato della gestione di competenza (incluso avanzo di amministrazione applicato)	2.792.680,95
--	--------------

Saldo gestione residui	341.304,00
Avanzo di amministrazione ante 2020 non applicato al bilancio 2020	7.750.630,05

<b>Risultato di amministrazione 2020</b>	<b>10.884.615,00</b>
--	----------------------

Tali valori sono stati determinati in osservanza delle prescrizioni di cui al punto 9.2 del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Il risultato di amministrazione ha avuto la seguente evoluzione nell'ultimo quinquennio:

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE					
	2.020	2019	2018	2017	2016
<b>A) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>10.884.615,00</b>	<b>11.082.161,22</b>	<b>12.422.129,54</b>	<b>10.589.793,94</b>	<b>9.430.882,30</b>
<b>PARTE ACCANTONATA</b>					
Fondo contenzioso	893.399,93	1.121.488,41	844.200,00	834.200,00	834.200,00
Fondo crediti dubbia esigibilità	2.329.481,08	2.417.852,12	2.194.408,45	2.128.881,98	1.936.063,67
Altri accantonamenti	8.431,47	5.302,40	270.480,48	44.370,15	38.399,63
<b>B) TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>	<b>3.231.312,48</b>	<b>3.544.642,93</b>	<b>3.309.088,93</b>	<b>3.007.452,13</b>	<b>2.808.663,30</b>
<b>PARTE VINCOLATA</b>					
Vincoli derivanti da leggi o da principi contabili	503.418,99	221.996,76	221.996,76	122.666,73	122.666,73
Vincoli derivanti da trasferimenti	105.015,58	174.340,65	147.780,29	158.454,92	100.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	-	-		-
Vincoli da formalmente attribuiti dall'ente	74.050,00	71.350,00	31.350,00	31.350,00	237.916,61
<b>C) TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>682.484,57</b>	<b>467.687,41</b>	<b>401.127,05</b>	<b>312.471,65</b>	<b>460.583,34</b>
<b>D) PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>3.850,00</b>	<b>3.850,00</b>	<b>446.894,63</b>	<b>751.115,28</b>	<b>321.368,75</b>
<b>TOTALE PARTE DISPONIBILE (E) = A - B - C - D</b>	<b>6.966.967,95</b>	<b>7.065.980,88</b>	<b>8.265.018,93</b>	<b>6.518.754,88</b>	<b>5.840.266,91</b>

### **1.1 La composizione del risultato d'amministrazione**

Il risultato d'amministrazione può essere ulteriormente analizzato in funzione dell'eventuale utilizzabilità dei fondi che lo costituiscono distinguendo, ai sensi dell'art. 187 del TUEL, la quota libera, destinata, vincolata ed accantonata. In particolare, mutuando lo schema rappresentativo proposto dall'allegato n. 10, lettera a), al D.Lgs. n. 118/2011, è possibile distinguere:

#### **I. la parte accantonata, che è costituita:**

- dall'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità;
- dagli ulteriori accantonamenti per passività potenziali, fondi spese e rischi (quali ad esempio quelli relativi alla copertura di perdite delle partecipate, dei rischi di soccombenza nei contenziosi legali in corso, al trattamento di fine mandato del Sindaco, degli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto nella valutazione delle partecipazioni iscritte a patrimonio, ecc.);

#### **II. la parte vincolata, che è costituita:**

- da entrate per le quali le leggi, nazionali o regionali, o i principi contabili individuano un vincolo di specifica destinazione alla spesa;
- da trasferimenti, erogati da soggetti terzi (anche non PA) a favore dell'ente per una specifica finalità di utilizzo;
- da mutui ed altri finanziamenti contratti per la realizzazione di investimenti determinati;
- da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, per le quali l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione, secondo i limiti e le modalità di cui al punto 9.2, lettera d), del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria;



**III. III la parte destinata agli investimenti, costituita da entrate in conto capitale, senza vincoli di specifica destinazione, non spese.**

Non figurano invece tra le componenti il risultato d'amministrazione le risorse, già accertate ed imputate, destinate a finanziare impegni (relativi ad investimenti o ad altre spese pluriennali) imputati ai futuri esercizi, le quali trovano iscrizione nel relativo fondo pluriennale vincolato stanziato in spesa.

La composizione del risultato d'amministrazione al 31/12/2020 è così riassumibile:

Allegato a) Risultato di amministrazione				
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				13.485.296,88
RISCOSSIONI	(+)	1.748.653,04	16.068.334,01	17.816.987,05
PAGAMENTI	(-)	2.996.851,18	12.134.505,19	15.131.356,37
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			16.170.927,56
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			16.170.927,56
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.821.589,20	5.324.294,69	9.145.883,89
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	632.788,85	4.519.127,13	5.151.915,98
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			249.326,07
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			9.030.954,40
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE .... (A) <sup>(2)</sup>	(=)			10.884.615,00
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 <sup>(4)</sup>				2.329.481,08
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				-
Fondo anticipazioni liquidità				-
Fondo perdite società partecipate				-
Fondo contenzioso				893.399,93
Altri accantonamenti				8.431,47
<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>3.231.312,48</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				503.418,99
Vincoli derivanti da trasferimenti				105.015,58
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				74.050,00
Altri vincoli				-
<b>Totale parte vincolata (C)</b>				<b>682.484,57</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>				
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>				<b>3.850,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>				<b>6.966.967,95</b>
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>				-
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>				-

**Indicazione delle quote accantonate del risultato d'amministrazione**

Con riferimento alle prescrizioni obbligatorie di cui all'art. 11, comma 6, lettera d), del D.Lgs. n.118/2011, che prevede l'indicazione analitica delle quote vincolate ed accantonate del risultato

d'amministrazione, nonché del punto 9.11.4, lettera b), del Principio contabile applicato della programmazione, si evidenzia quanto segue:

**allegato a1) Risultato di amministrazione**

Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2020 (segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio di esercizio 2020	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2020
<b>FONDO CONTENZIOSO</b>					
Fondo contenzioso cause legali	35.000,00		10.000,00	0,00	45.000,00
Fondo rischi	43.288,41		0,00	-14.088,48	29.199,93
Fondo rischio esproprio	1.043.200,00		0,00	-224.000,00	819.200,00
<b>TOTALE FONDO CONTENZIOSO</b>	<b>1.121.488,41</b>		<b>10.000,00</b>	<b>-238.088,48</b>	<b>893.399,93</b>
<b>FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'</b>					
Fondo svalutazione crediti	2.417.852,12		311.973,00	-400.344,04	2.329.481,08
<b>TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'</b>	<b>2.417.852,12</b>		<b>311.973,00</b>	<b>-400.344,04</b>	<b>2.329.481,08</b>
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>					
Fondo Indennità Fine Mandato del Sindaco	5.302,40		0,00	3.129,07	8.431,47
<b>TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>5.302,40</b>		<b>0,00</b>	<b>3.129,07</b>	<b>8.431,47</b>
<b>TOTALE</b>	<b>3.544.642,93</b>	<b>0,00</b>	<b>321.973,00</b>	<b>-635.303,45</b>	<b>3.231.312,48</b>

Con riferimento al fondo contenzioso sono compresi i seguenti accantonamenti:

- fondo contenzioso cause legali pari a € 45.000,00 per la copertura di eventuali spese da contenzioso;
- fondo rischi di cui:
  - € 5.072,85: avanzo di amministrazione accertato e accantonato (già in sede di consuntivo 2010) finalizzato prudenzialmente alla eventuale restituzione di parte di un contributo regionale in c/capitale derivante da economia di spesa (e.p.f. 2005) all'interno del quadro economico dell'opera finanziata dal contributo (lavori realizzazione impianto di raffrescamento casa di riposo comunale);
  - € 5.000,00: quale accantonamento prudenziale nell'ipotesi di eventuale indennizzo delle reiterazioni dei vincoli preordinati all'esproprio scaduti nell'autunno 2013 (vedi nota prot. 2679/2014 Ufficio LLPP e nota prot. 4389/2015);
  - € 3.500,00: per eventuale restituzione a Regione di parte contributo in c/capitale a fronte economie lavori miglioramento funzionale accessi casa di riposo comunale (ex impegno di spesa 1615/2010);
  - € 16.645,82: per le franchigie assicurative su sinistri da riaccertamento straordinario residui;

La somma di € 13.069,74 € riferita all'accantonamento per l'eventuale restituzione di IMU agricola versata a dicembre 2014 dai contribuenti e non dovuta per effetto di successive disposizioni normative, accantonata nell'avanzo di amministrazione 2019, è stata svincolata dall'avanzo di amministrazione 2020 in quanto risultano prescritti i termini per le procedure di rimborso e agli atti non risultano richieste pendenti;

- fondo rischi esproprio corrisponde a:

- € 819.200,00: pari alla differenza tra il valore del parco di villa Menegozzi risultante dalla perizia della terna peritale e l'importo dell'indennità di esproprio effettivamente versato dal Comune, nelle more della sentenza da parte della Corte d'Appello (vedi delibera consiliare n. 56/2013);

Non risulta più accantonata la somma di € 224.000,00 relativa all'eventuale restituzione di un contributo regionale assegnato con decreto n. 5978/cult/2017 e n. 6023/cult/2017 in base alla nota della Direzione Centrale della Cultura e Sport prot 0014804 del 07/12/2018 con la quale si comunicava di non procedere all'erogazione fino all'esito della sentenza da parte del Consiglio di Stato. Con sentenza n. 1167/2021 del Consiglio di Stato pubblicata 08.02.2021 è stata annullata la sentenza del TAR N. 394/2016 rigettando il ricorso della ditta C.B. Immobiliare sas di Carraro Bruno, chiudendo il contenzioso amministrativo sugli atti e sui provvedimenti (urbanistici ed espropriativi) inerenti l'acquisizione della proprietà del Parco, pertanto si è provveduto allo svincolo di tale somma.

Non è stato previsto alcun accantonamento al fondo rischi perdite società partecipate (legge 147/2013 art. 1 c. 550 e ss) in quanto non vi sono i requisiti predisporre per l'accantonamento.

In relazione al **Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità** si evidenzia che è stato quantificato con il metodo ordinario e il criterio della media aritmetica sui totali, raffrontando gli importi incassati in conto residui con i residui attivi iniziali, riferiti all'ultimo quinquennio 2016-2020 ed integrato per alcune voci sulla base delle indicazioni dei responsabili del settore, laddove ritenuto più congruo.

Si segnala che l'ente si è avvalso della facoltà prevista dall'art. 107 bis del D.L. 18/2020, in relazione all'emergenza sanitaria: *"A decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021 gli enti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020"*.

In sede di riaccertamento dei residui sono stati stralciati crediti dal conto del Bilancio per un importo di € 82.084,29 riferiti a crediti con anzianità superiore a 5 anni e per lo più riferiti ad entrate tributarie per i quali si è provveduto all'iscrizione a ruolo coattivo.

Per il dettaglio del calcolo per la determinazione del F.C.D.E. si rinvia al prospetto allegato al rendiconto.

I crediti derivanti da natura tributaria del titolo 1 sono stati svalutati tenendo conto del criterio di cui sopra, ma alcuni residui ICI, IMU e TARI sono stati svalutati del 100% in relazione alla vetustà del credito; complessivamente al fondo sono stati accantonati l'84,63% dei residui delle entrate correnti di natura tributaria.

I crediti da entrate extratributarie derivano essenzialmente da sanzioni del codice della strada per le quali si è proceduto all'iscrizione a ruolo coattivo ed in parte dai proventi del servizio mensa e rette Casa di Soggiorno per Anziani, complessivamente è stato accantonato il 49,88% dei residui del titolo terzo.

La voce altri accantonamenti comprende l'accantonamento del fondo indennità fine mandato da corrispondere al Sindaco alla scadenza del mandato.

#### ***Indicazione delle quote vincolate del risultato d'amministrazione***

<b>PARTE VINCOLATA</b>	
Vincoli derivanti da leggi o da principi contabili	503.418,99
Vincoli derivanti da trasferimenti	105.015,58
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli da formalmente attribuiti dall'ente	74.050,00
<b>C) TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>682.484,57</b>

## Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili

Con il consuntivo anno 2020, a seguito dell'emergenza Covid si sono generati nell'avanzo nuovi vincoli da legge derivanti dalle disposizioni dell'art.106 del D.L. 34/2020 e dalla L. 178/2020 art 1 c. 823 che hanno stabilito che le risorse assegnate per l'esercizio delle funzioni fondamentali per fronteggiare l'emergenza Covid, sono vincolate alle finalità di ristorare, nel biennio 2020-2021, la perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica. Le risorse non utilizzate alla fine di ciascun esercizio confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione. Le eventuali risorse ricevute in eccesso dovranno essere restituite.

Con il D.M. del 01.04.2021 n. 59033 sono state definite le modalità di rendicontazione, mediante l'invio di apposita certificazione, entro il termine perentorio del 31.05.2021, della perdita di gettito al netto delle minori spese e risorse assegnate a vario titolo a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza.

Dalla certificazione è emerso un saldo di euro 424.873,00, pertanto, ai sensi della normativa sopra riportata, a fronte di una assegnazione di € 746.509,26 è stata vincolata la quota di e **321.696,26** per l'utilizzo nell'anno 2021 per finalità analoghe.

Un ulteriore vincolo è stato costituito nell'avanzo di **€ 37.086,00**, sempre in relazione alle normative sopra indicate, determinato dalla differenza tra il minor gettito TARI riconosciuto dalla certificazione (€ 113.000,00) e le agevolazioni TARI concesse ed effettivamente rimaste a carico del Bilancio (€ 75.914,00), ovvero al netto dei contributi regionali erogati per la stessa finalità.

Tale avanzo potrà essere utilizzato per ulteriori agevolazioni nel 2021.

Si evidenzia inoltre un ulteriore vincolo di **€ 21.970,00** derivante dall'accertamento dei Proventi per la vendita di terreni, collegato alla cessione dell'area per la costruzione della nuova scuola a carico dell'INAIL. Tale accantonamento è disposto ai sensi dell'art 7 c. 5 del D.L. 78/2015, modificato dal c. 11 dell'art 56 bis del D.L. 69/2013, che stabilisce che il 10% delle risorse derivanti dall'alienazione del patrimonio immobiliare disponibile degli enti locali sono destinate prioritariamente all'estinzione anticipata dei mutui.

Viene confermato il vincolo di **€ 122.666,73** derivante da Progettazione, realizz.ne-urbanizzazione e/o acquisizione aree PIP (Cons. 2012).

Come previsto in dai principi contabili, dal 2018 si è costituito un vincolo di € 99.330,03 di parte corrente per il trattamento accessorio del personale dipendente, a seguito del nuovo contratto degli Enti Locali. L'Ente ha costituito il fondo con atto n. 879 del 18/12/2018, ma non aveva ancora sottoscritto il contratto decentrato nel 2018 e pertanto, nelle more della definizione delle spettanze e di chiarimenti applicativi, era stata vincolata una quota comprensiva anche dell'eventuale importo del 25% da destinare a eventuali progressioni legate alla soppressione delle Province.

Nel corso dell'anno 2020 è stato applicato l'avanzo sopracitato per € 57.938,93 al fine di liquidare il trattamento accessorio a favore dei dipendenti relativo all'anno 2018 (determina n. 470 del 19/08/2020). Successivamente, in sede di rendiconto 2020 è stato eliminato il vincolo per l'importo di € 41.391,17.

## Vincoli derivanti da trasferimenti

<b>VINCOLI DA TRASFERIMENTI</b>	
restituzione contributo reg.le opera in delegazione amministrativa (sistemazione idraulica torrenti) per rinuncia (cons. 2012)	56.000,00
restituzione contributo reg.le per lavori migl.to funz.le casa riposo (cons. 2016)	2.269,25
contributi regionali per sistemi video sorveglianza (da consuntivo 2020)	43.559,96
contributo spese elezioni x spese sanificazione	3.186,37
<b>TOTALE VINCOLI DA TRASFERIMENTI</b>	<b>105.015,58</b>

Tra i vincoli da trasferimento di nuova creazione si segnalano:

- il vincolo relativo ad un contributo di € 43.559,96 accertato nel 2020 per il finanziamento di interventi per l'installazione di sistemi di videosorveglianza a circuito chiuso ai sensi dell'art 10 Commi 36,37 e 38 della L.R. 13/2019.
- Il vincolo di € 3.186,37 relativo ad un trasferimento da parte del Ministero per le spese elettorali e destinato alle sanificazioni dei seggi per l'emergenza Covid. In base alle disposizioni della legge 126/2020 e dell'art 34 c.1 del D.L. 104/2020, esso nell'anno 2021 potrà essere utilizzato per le stesse finalità.

#### Vincoli derivanti da contrazione di mutui

Nel corso dell'anno 2020 si è provveduto alla sottoscrizione di un nuovo mutuo con l'Istituto di Credito Sportivo per l'importo di € 2.000.000,00, che è stato interamente accertato e incassato.

È stato costituito il fondo pluriennale vincolato per l'intero importo di € 2.000.000,00 corrispondente a quota parte della spesa per l'intervento di realizzazione della nuova struttura sportiva polivalente in località Visinai.

Al 31/12/2020 non risultano risorse vincolate per contrazione di mutui.

#### Vincoli derivanti formalmente attribuiti dall'ente

Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	<b>74.050,00</b>
	di cui
Quota incentivi progettazione anno 2017 (rif. Giroconti contabili su cap. 810/E)	9.208,31
Altri vincoli (procedure espropriative /asservimento non concluse su OOPP ultimate - cons. 2014 e prec.	22.141,69
per debito fuori bilancio	42.700,00

Tra le quote vincolate dall'ente risultano i seguenti nuovi vincoli:

- per finanziamento debiti fuori bilancio per € 42.700,00

#### ***Indicazione delle quote destinate ad investimenti del risultato d'amministrazione***

L'avanzo destinato ad investimenti al 31.12.2020, quantificato in 3.850,00 è pari all'avanzo destinato risultante da conto consuntivo 2019, non essendo stato utilizzato nel corso del 2020.

Passando all'analisi della composizione del risultato *complessivo della gestione*, lo stesso può essere analizzato distinguendo:

***il risultato della gestione di competenza;***

***il risultato della gestione dei residui.***

### **1.2 La gestione di competenza**

Con il termine "*gestione di competenza*" si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti (gestione in conto residui).

Questa gestione evidenzia il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio (e relativa gestione di cassa) con risultati parziali che concorrono alla determinazione del risultato totale.

L'art. 193 del TUEL impone infatti il rispetto, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e

per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme del testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa del bilancio.

La gestione di competenza del Comune di Aviano è così sintetizzata:

<b>IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	
Accertamenti di competenza (+)	21.392.628,70
Impegni di competenza (-)	16.653.632,32
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01/2020 (+)	4.002.433,87
FPV di spesa al 31/12/2020 (-)	9.280.280,47
<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	<b>-538.850,22</b>
Avanzo di amministrazione applicato (+)	3.331.531,17
<b>SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>2.792.680,95</b>

Il valore “*segnaletico*” del risultato della gestione di competenza si arricchisce di ulteriori significati se viene disaggregato ed analizzato, secondo una classificazione ormai fatta propria dalla dottrina e dal legislatore, in quattro principali componenti, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione.

Il **Bilancio corrente** è diretto ad evidenziare le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, oltre al sostenimento di quelle spese che non presentano effetti sugli esercizi successivi;

- il **Bilancio investimenti** è volto a descrivere le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi nell'ente e che incrementano o decrementano il patrimonio del Comune;
- il **Bilancio delle partite finanziarie**;
- il **Bilancio della gestione per conto di terzi** sintetizza posizioni anch'esse compensative e correlate di entrate e di uscite estranee al patrimonio dell'ente.

Questa suddivisione trova lettura nella tabella che segue:

<b>IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	
Avanzo di amministrazione applicato a spese correnti (+)	566.260,72
FPV per spese correnti di entrata al 01/01/2020 (+)	236.450,37
Entrate correnti accertate (tit. 1-2-3) (+)	15.712.601,21
Spese correnti impegnate ( tit. 1) (-)	12.860.024,04
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente di spesa al 31/12/2020 (-)	249.326,07
Rimborso quota capitale mutui (titolo 4 spesa) (-)	665.382,17
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE (A)</b>	<b>2.740.580,02</b>
Avanzo di amministrazione applicato a spese di investimento (+)	2.765.270,45
FPV per spese in conto capitale entrata al 01/01/2020 (+)	3.765.983,50
Entrate a finanziamento parte investimenti ( titoli 4-6) (+)	4.051.659,79
Entrate per riduzione attività finanziarie ( <b>tit.5 tip. 4</b> ) (-)	-
Spese c/capitale (impegni titolo 2) (-)	1.499.858,41
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale di spesa al 31/12/2020 (-)	9.030.954,40
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE (B)</b>	<b>52.100,93</b>
Entrata tit.5 da riduzione att.ta' finanziarie (+)	-
Spese tit.3 per incremento att.tà finanziarie (-)	-
<b>SALDO PARTITE FINANZIARIE (C)</b>	<b>-</b>
Entrata tit.9 (+)	1.628.367,70
Spese tit.7	1.628.367,70
<b>SALDO PARTITE GIRO E SERVIZI CONTO TERZI (D)</b>	<b>-</b>
<b>SALDO GESTIONE DI COMPETENZA (A+B+C+D)</b>	<b>2.792.680,95</b>

Si segnala inoltre che a formare avanzo di amministrazione derivante dalla gestione competenza concorrono gli accantonamenti obbligatori in base ai nuovi principi contabili relativi al fondo crediti dubbia esigibilità (€ 311.973,00), al fondo rischi cause legali (10.000 €) il fondo di riserva non utilizzato € 85.615,73.

### 1.2.1 L'equilibrio del Bilancio corrente

Il bilancio corrente trova una sua implicita definizione nell'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n.267/2000 che così recita:

*“... le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità.”*

Ne consegue che, anche in sede di rendicontazione, è necessario verificare se questo vincolo iniziale abbia trovato concreta attuazione al termine dell'esercizio, confrontando tra loro, in luogo delle previsioni di entrata e di spesa, accertamenti ed impegni della gestione di competenza.

La situazione contabile a fine esercizio del Comune di Aviano è di seguito riportata:

Entrata tit.1 (+)	5.854.684,98
Entrata tit.2 (+)	5.094.107,86
Entrata tit.3 (+)	4.763.808,37

FPV PARTE CORRENTE (+)	236.450,37
ENTRATE correnti per invest. Sanzioni CdS (-)	-
Avanzo di amministrazione a fin.spese correnti	566.260,72
	<b>16.515.312,30</b>
Spesa tit.1	12.860.024,04
Spesa tit.4	665.382,17
FPV di spesa corrente	249.326,07
Estinzione mutui	-
	<b>13.774.732,28</b>
<b>SALDO PARTE CORRENTE</b>	<b>2.740.580,02</b>
Risorse accantonate di parte corrente stanziare in Bilancio	- 321.973,00
Risorse vincolate di parte corrente	361.968,70
	2.056.638,32
Variazione accantonamenti parte corrente	-635.303,45
<b>Equilibrio parte corrente</b>	<b>2.691.941,77</b>

### *1.2.2 L'equilibrio del Bilancio investimenti*

Se il bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese di breve termine, il bilancio investimenti analizza il sistema di relazioni tra fonti ed impieghi relative a quelle che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

In particolare, le spese che l'ente sostiene per gli investimenti sono quelle finalizzate alla realizzazione ed acquisto di impianti, opere e beni a uso durevole. Tali spese permettono di assicurare le infrastrutture necessarie per l'esercizio delle sue funzioni istituzionali, per l'attuazione dei servizi pubblici e per promuovere e consolidare lo sviluppo sociale ed economico della popolazione.

Contabilmente le spese di investimento sono inserite nel bilancio ai titoli II e III della spesa e, per la maggior parte, trovano specificazione nel Programma triennale dei lavori pubblici.

L'Ente, ai sensi dell'art. 199 del TUEL, può provvedere al finanziamento delle spese di investimento mediante:

- l'utilizzo di entrate correnti destinate per legge agli investimenti;
- l'utilizzo di entrate derivanti dall'alienazione di beni;
- la contrazione di mutui passivi;
- l'utilizzo di entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello Stato o delle Regioni o di altri enti del settore pubblico allargato;
- l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione ai sensi dell'art. 187 TUEL;
- l'utilizzo dell'avanzo di parte corrente, eccedente rispetto alle spese correnti ed alle quote capitali dei prestiti.

Nella successiva tabella si evidenzia qual è l'apporto di ciascuna risorsa di entrata alla copertura della spesa per investimenti.

La differenza negativa trova copertura attraverso il risultato positivo dell'equilibrio corrente (avanzo economico) e attraverso il saldo attivo delle partite finanziarie.



## EQUILIBRIO PARTE INVESTIMENTI

Entrata tit.4	2.051.659,79
Entrata tit.6	2.000.000,00
ENTRATE correnti a finanziamento sp. invest.	-
FPV/E PARTE INVESTIMENTI	3.765.983,50
Avanzo di amministrazione applicato per fin.spese investim.	2.765.270,45
(A)	<b>10.582.913,74</b>
Spesa tit.2	1.499.858,41
spesa tit 3	0,00
FPV di spesa INVESTIMENTI	9.030.954,40
(B)	<b>10.530.812,81</b>
<b>SALDO PARTE INVESTIMENTI (A-B)</b>	<b>52.100,93</b>
Risorse accantonate di parte corrente stanziare in Bilancio	-
Risorse vincolate di parte investimento	- 108.229,98
	<b>56.129,05</b>
Variazione accantonamenti parte corrente	-
<b>Equilibrio parte capitale</b>	<b>- 56.129,05</b>

## EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI BILANCIO

<b>EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>	
Risultato di competenza	2.792.680,95
Risorse accantonate stanziare in Bilancio	- 321.973,00
risorse vincolate nel bilancio	- 470.198,68
<b>EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>	<b>2.000.509,27</b>
variazione accantonamenti in sede di rendiconto	635.303,45
<b>EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>	<b>2.635.812,72</b>

Si segnala che la quota di avanzo di amministrazione applicato per spese di investimento pari ad € 2.765.270,45 di cui è stata effettivamente utilizzata la quota di € 130.000,00 di avanzo vincolato ed € 2. 635.270,45 di avanzo libero.

### 1.2.3 L'equilibrio delle partite finanziarie

Nel nostro ente, al termine dell'esercizio, è possibile riscontrare una situazione contabile, quale quella che segue, non avendo effettuato nessuna attività.

#### EQUILIBRIO PARTITE FINANZIARIE

Entrata tit. 5 ( altre entrate per riduzione attività finanziarie)	0
Spese tit.3	0
<b>SALDO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>

### 1.2.4 L'equilibrio del Bilancio di terzi

Il Bilancio dei servizi in conto terzi o delle partite di giro, infine, comprende tutte quelle operazioni poste in essere dall'ente in nome e per conto di altri soggetti, senza alcuna discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'Ente stesso.

Le entrate e le spese per servizi per conto di terzi nel bilancio sono collocate rispettivamente al Titolo 9<sup>a</sup> ed al Titolo 7<sup>a</sup> ed hanno un effetto figurativo perché l'Ente è, al tempo stesso, creditore e debitore. Sulla base di quanto disposto dall'art. 168 del TUEL e del punto n. 7, del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria, nelle entrate e nelle spese per i servizi per conto terzi rientrano i movimenti finanziari relativi alle seguenti fattispecie: le ritenute d'imposta sui redditi, le somme destinate al servizio economato, i depositi contrattuali, le somme relative ad operazioni svolte dall'ente in qualità di capofila, la riscossione/riversamento di tributi e di altre entrate per conto di terzi.

Le correlazioni delle voci di entrata e di spesa (previsioni nel bilancio di previsione, accertamenti ed impegni in sede consuntiva) presuppongono il seguente equilibrio:

Entrate c/terzi e partite di giro = Spese c/terzi e partite di giro

#### EQUILIBRIO PARTITE DI GIRO E SERVIZI C/TERZI

Entrate – accertamenti TITOLO 9	1.628.367,70
Spese – impegni TITOLO 7	1.628.367,70
<b>SALDO BILANCIO DI TERZI</b>	<b>0,00</b>

### 1.3 LA GESTIONE DEI RESIDUI

Il risultato di amministrazione può essere influenzato dalla gestione residui a seguito del sopraggiungere di nuovi crediti (residui attivi) e del venir meno di debiti (residui passivi) o di crediti (residui attivi).

Il saldo contabile della gestione in c/residui è infatti determinato dalla somma algebrica dei maggiori residui attivi (quale saldo tra i residui attivi stralciati perché insussistenti o reimputati e maggiori residui attivi accertati) e minori residui passivi, a seguito di riaccertamento da parte degli uffici.

A riguardo l'articolo 228, comma 3, del TUEL dispone che *“Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.”*

In sede di riaccertamento ordinario dei residui è stato pertanto chiesto ai responsabili di servizio di effettuare una attenta analisi dei presupposti per la loro sussistenza, giungendo al termine di detta attività alle seguenti risultanze contabili:

#### RIEPILOGO GESTIONE RESIDUI DERIVANTI DALLA GESTIONE ANTE 2020

ENTRATE	MINORI RESIDUI ATTIVI (-)	MAGGIORI RESIDUI ATTIVI (+)
TITOLO 1	69.147,11	5.687,00
TITOLO 2	920,50	0,00
TITOLO 3	9.750,28	5.234,08
TITOLO 4	1.042,23	0,00
TITOLO 9	12.630,47	0,00
TOTALI	93.490,59	10.921,08

SALDO VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI	-82.569,51	
SPESE	MINORI RESIDUI PASSIVI (+)	
TITOLO 1	423.837,49	
TITOLO 2	36,02	
TITOLO 3	0,00	
TITOLO 4	0,00	
TITOLO 7	0,00	
TOTALI	423.873,51	
SALDO VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI	423.873,51	
SALDO GESTIONE A RESIDUI	341.304,00	

Residui con anzianità **superiore ai 5 anni e di maggiore consistenza**

Per ottemperare alle previsioni dell'art. 11, comma 6, lettera e), del D.Lgs. n. 118/2011, in merito alle ragioni della persistenza ed alla fondatezza dei residui con anzianità superiore a 5 anni (ante 2016) e di maggiore consistenza, si riporta la seguente tabella:

RESIDUI ATTIVI							
TITOLI	ANTE 2016	2016	2017	2018	2019	2020	Totale complessivo
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.225.077,80	230.684,02	180.798,13	257.786,02	264.637,26	695.303,20	2.854.286,43
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	22.000,00				-	1.518.166,48	1.540.166,48
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	302.672,27	27.565,96	31.881,89	116.240,33	311.498,17	1.552.308,13	2.342.166,75
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	131.316,40		23.547,52	240.012,60	424.627,40	1.550.001,16	2.369.505,08
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			438,51			-	438,51
TITOLO 6 - Accensione prestiti						-	-
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	13.074,49	3.880,59	3.263,13	4.500,70	6.086,01	8.515,72	39.320,64
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.694.140,96</b>	<b>262.130,57</b>	<b>239.929,18</b>	<b>618.539,65</b>	<b>1.006.848,84</b>	<b>5.324.294,69</b>	<b>9.145.883,89</b>

RESIDUI PASSIVI							
TITOLI	ANTE 2016	2016	2017	2018	2019	2020	Totale complessivo
TITOLO 1 - Spese correnti	116.515,18	31.996,37	70.704,73	58.848,07	171.141,59	3.938.606,76	4.387.812,70
TITOLO 2 - Spese in conto capitale		345,39	8.811,04	17.056,48	60.307,79	411.174,73	497.695,43
TITOLO 3 - Spese per incremento di attiv						-	-
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti						-	-
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e parti	17.719,29	5.403,40	7.908,99	13.630,05	52.400,48	169.345,64	266.407,85
<b>Totale complessivo</b>	<b>134.234,47</b>	<b>37.745,16</b>	<b>87.424,76</b>	<b>89.534,60</b>	<b>283.849,86</b>	<b>4.519.127,13</b>	<b>5.151.915,98</b>

Con riferimento ai residui attivi titolo 1 e 3 esercizio proveniente ante 2016 ed esercizi successivi si tratta prevalentemente di entrate tributarie e da proventi di servizi in riscossione coattiva e

accantonate a fondo crediti dubbia esigibilità in sede di rendiconto (criterio media semplice come da allegato prospetto al rendiconto) ed alcuni svalutati proprio del 100%.

Tra i residui attivi di nuova formazione del titolo 3 rientrano quelli derivanti dall'accertamento TARI per € 283.023,00, in quanto la scadenza della seconda rata è fissata nell'esercizio successivo (31.01.21).

Si segnala inoltre che tra i nuovi residui passivi del titolo 1 è ricompreso, anche l'importo di € 1.450.301,2 derivante dalla restituzione dell'extragetto IMU anno 2020, per il quale non si è ancora provveduto alla sistemazione contabile, collegato all'entrata del titolo 2 derivante dal trasferimento del fondo ordinario.

#### **1.4 La gestione di cassa**

Un discorso ulteriore deve essere effettuato analizzando la gestione di cassa che ha ormai assunto una rilevanza strategica sia per l'amministrazione dell'ente che per i controlli sullo stesso, per effetto:

- della reintroduzione delle previsioni di cassa nel bilancio, operata dal nuovo ordinamento finanziario armonizzato;
- della nuova formulazione dell'art. 162, comma 6, TUEL secondo cui "Il bilancio di previsione è deliberato (...) garantendo un fondo di cassa finale non negativo";
- del rispetto dei tempi medi di pagamento;

Il risultato della gestione di cassa coincide con il fondo di cassa di fine esercizio. Ne consegue che il Fondo di cassa finale non può essere negativo, se non nel caso di permanenza, a fine esercizio, dell'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

La voce "Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre" evidenzia eventuali pignoramenti effettuati presso la Tesoreria e che, al termine dell'anno, non hanno trovato ancora una regolarizzazione nelle scritture contabili dell'ente.

RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 01/01/2020 (+)				13.485.296,88
INCASSI (+)	+	1.748.653,04	16.068.334,01	17.816.987,05
PAGAMENTI (-)	-	2.996.851,18	12.134.505,19	15.131.356,37
Saldo di cassa al 31/12/2020	=			16.170.927,56
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31/12/2020</b>	<b>=</b>			<b>16.170.927,56</b>

Dalla tabella si evince che il risultato complessivo della gestione di cassa, al pari di quanto visto per la gestione complessiva, può essere scomposto in due parti: una riferita alla gestione di competenza ed una a quella dei residui.

L'analisi dei risultati di competenza dimostra la capacità dell'ente di trasformare, in tempi brevi, accertamenti ed impegni in flussi finanziari di entrata e di uscita e, nello stesso tempo, di verificare se lo stesso è in grado di produrre un flusso continuo di risorse monetarie tale da soddisfare le esigenze di pagamento, riducendo il ricorso ad anticipazioni di tesoreria o a dilazioni di pagamento con addebito degli interessi passivi.

I dati riferibili alla gestione di cassa 2020 secondo le componenti fondamentali di bilancio, e distinta tra competenza e residui, sono sintetizzati nella seguente tabella:

<b>FLUSSI DI CASSA ANNO 2020</b>	<b>Incassi/pagamenti c/residui</b>	<b>Incassi/pagamenti c/competenza</b>	<b>Totale incassi/pagamenti</b>
<b>FONDO CASSA INIZIALE</b>			<b>13.485.296,88</b>
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria	593.605,71	5.159.381,78	5.752.987,49
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	52.197,24	3.575.941,38	3.628.138,62
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	1.059.859,19	3.211.500,24	4.271.359,43
<b>Totale Titoli 1+2+3 Entrata (A)</b>	<b>1.705.662,14</b>	<b>11.946.823,40</b>	<b>13.652.485,54</b>
Titolo 1 - Spese correnti	2.193.848,06	8.921.417,28	11.115.265,34
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	665.382,17	665.382,17
<b>Totale Titoli 1+4 Spesa (B)</b>	<b>2.193.848,06</b>	<b>9.586.799,45</b>	<b>11.780.647,51</b>
<b>Differenza di parte corrente (C=A-B)</b>	<b>-488.185,92</b>	<b>2.360.023,95</b>	<b>1.871.838,03</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	36.768,39	501.658,63	538.427,02
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>Totale Titoli 4+5+6 Entrata (D)</b>	<b>36.768,39</b>	<b>2.501.658,63</b>	<b>2.538.427,02</b>
Titolo 2 - Spese in conto capitale	721.213,19	1.088.683,68	1.809.896,87
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titoli 2+3 Spesa (E)</b>	<b>721.213,19</b>	<b>1.088.683,68</b>	<b>1.809.896,87</b>
<b>Differenza di parte capitale (F=D-E)</b>	<b>-684.444,80</b>	<b>1.412.974,95</b>	<b>728.530,15</b>
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.222,51	1.619.851,98	1.626.074,49
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro (-)	81.789,93	1.459.022,06	1.540.811,99
<b>Differenza servizi conto terzi e partite di giro</b>	<b>-75.567,42</b>	<b>160.829,92</b>	<b>85.262,50</b>
<b>FONDO CASSA FINALE</b>			<b>16.170.927,56</b>

I valori dei movimenti e fondo cassa risultanti dal Conto del bilancio sono allineati con il Conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato con delibera giuntale n. 94 del 09.06.2021.

La cassa vincolata al 31.12.2020 ammonta ad € 2.150.779,61 come da prospetto allegato al conto del bilancio.

Con riferimento alla tempestività dei pagamenti da parte dell'Ente, si dà atto che l'indicatore dei tempi medi dei pagamenti 2020, ai sensi del DL 66/2014 e calcolato con le modalità di cui all'art. 9, commi 3 e 5 del DPCM 22 settembre 2014, mostra un indicatore medio annuo di -7,89 giorni sui termini di pagamento, con il seguente andamento trimestrale:

TRIMESTRE	IMPORTI
1 trim 2020	0,99
2 trim 2020	-10,82
3 trim 2020	-15,38
4 trim 2020	-7,79

#### ***Movimentazioni riguardanti le anticipazioni da Istituto Tesoriere***

Con riferimento all'analisi del titolo Titolo 7 "Entrate da anticipazione da istituto tesoriere" e del Titolo 5 "Spese per la chiusura anticipazioni da istituto tesoriere", anche in relazione alle prescrizioni informative di cui all'art. 11, comma 6, lettera f) del D.Lgs. n. 118/2011, si evidenzia che l'Ente, nel corso dell'esercizio 2020 non ha fatto ricorso ad anticipazioni di Tesoreria.

## 2 IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA 2020

I commi da 819 a 827 dell'articolo 1 della legge n. 145/2018, sanciscono i nuovi principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi degli articoli 117, terzo comma e 119, secondo comma della Costituzione.

Le norme presenti in tali commi stabiliscono il superamento **della disciplina del saldo di competenza in vigore dal 2016** (cd. Pareggio di bilancio) e sono direttamente applicabili agli enti locali della Regione FVG, in forza anche del rinvio operato dal comma 1 dell'articolo 20 della L.R. n.18/2015.

Rimangono, invece, confermati gli obiettivi di finanza pubblica contenuti nell'articolo 19, comma1, lettera b) **“Riduzione debito residuo”**, e c) **“Contenimento spesa di personale”** della legge regionale n. 18/2015, con le precisazioni contenute rispettivamente nell'articolo 4, commi 1 della legge regionale 27 marzo 2018, n. 12 e nell'articolo 9, comma 62 della legge regionale 28 dicembre 2018, n. 28. Dall'esercizio 2019, pertanto, ai sensi del comma 821 della legge n. 145/2018, **il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari** disciplinati dal D.Lgs. n. 118/2011 (sull'armonizzazione contabile) e dal D.Lgs. n. 267/2000, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo tra entrate e spese finali di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno *“...in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo...”* desunto *“...dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.”*

Per la riduzione dello stock del debito si richiama anche l'art 21 c. 2 della L.R. 18/15, in quanto sono esonerati dall'obbligo gli enti locali per i quali l'ammontare dello stock di debito residuo al 31 dicembre di ciascun anno sia inferiore al 40 per cento del totale degli accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata del medesimo esercizio.

Si segnala inoltre che nelle more dell'attuazione di quanto previsto dall'articolo 9, comma 3, della legge regionale 27 dicembre 2019, n. 23 (Legge collegata alla manovra di bilancio 2020-2022), nel triennio 2020-2022 è sospesa l'efficacia delle disposizioni di cui all'articolo 21 della legge regionale 18/2015.

Per il contenimento della spesa del personale nei limiti della media sostenuta nel triennio 2011-2013 prevista in € 3.214.806,00, così come rettificato a seguito delle precisazioni richieste dalla Regione per l'anno 2018, è stato rispettato, tenuto conto la spesa di personale netta anno 2020 valida ai fini del monitoraggio ammonta a complessivi € 2.492.778,00.

### 3 ANALISI DELL'ENTRATA

Conclusa l'analisi del risultato finanziario complessivo e di quelli parziali, di seguito viene analizzata separatamente l'Entrata e la Spesa con riferimento alla gestione di competenza.

Il primo livello di classificazione delle entrate prevede la suddivisione delle stesse in "Titoli", i quali richiamano la "natura" e "la fonte di provenienza".

L'intera manovra di acquisizione delle risorse, posta in essere da questa amministrazione nel corso dell'anno 2019 è sintetizzata nell'analisi per titoli riportata nella tabella sottostante.

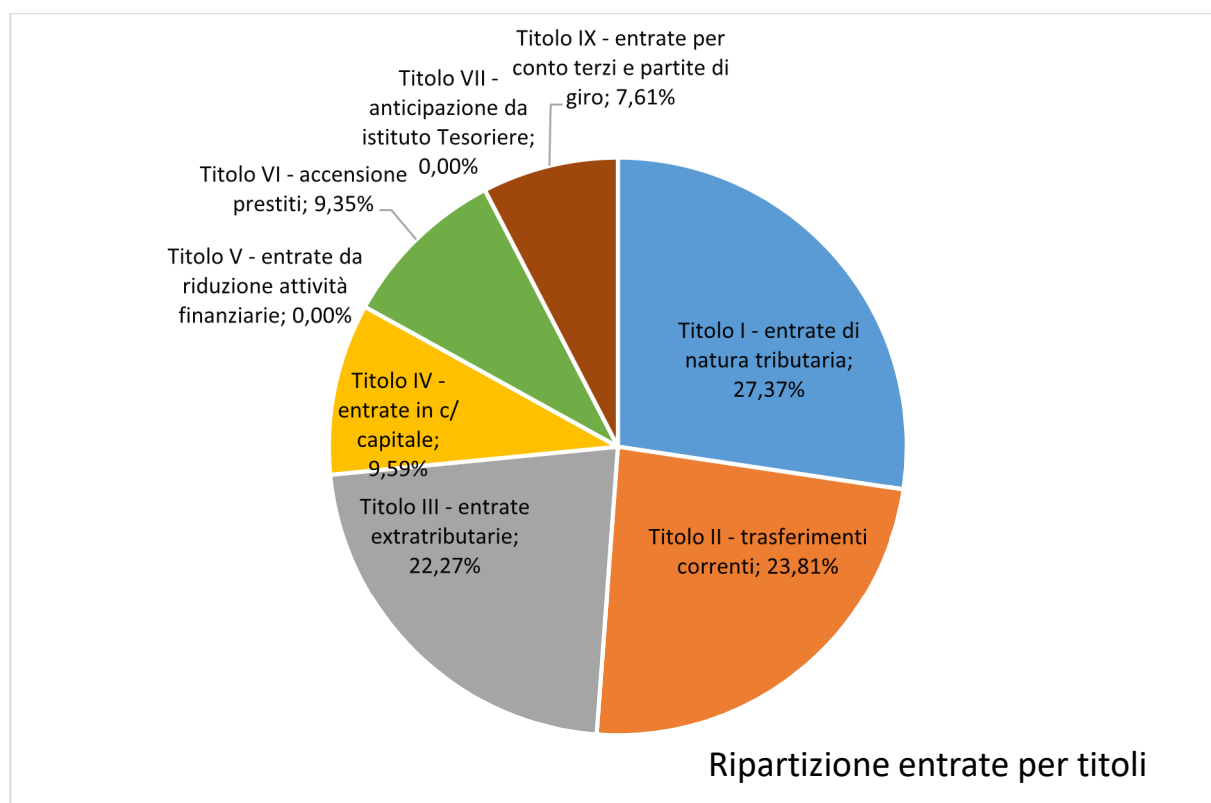
In particolare:

- il "Titolo 1" comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva attraverso appositi regolamenti, nel rispetto della normativa quadro vigente;
- il "Titolo 2" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti correnti dallo Stato, da altri enti del settore pubblico allargato e, in genere, da economie terze. Esse sono finalizzate alla gestione corrente e, cioè, ad assicurare l'ordinaria attività dell'ente;
- il "Titolo 3" sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, per la maggior parte costituite da proventi di natura patrimoniale propria o derivanti dall'erogazione di servizi pubblici;
- il "Titolo 4" è costituito da entrate in conto capitale, derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato diretti a finanziare le spese d'investimento;
- il "Titolo 5" propone le entrate da riduzione di attività finanziarie, relative alle alienazioni di attività finanziarie ed altre operazioni finanziarie che non costituiscono debito per l'ente;
- il "Titolo 6" comprende risorse ottenute da soggetti terzi sotto forma di indebitamento a breve, medio e lungo termine;
- il "Titolo 7" che accoglie le entrate relative a finanziamenti a breve termine erogate in c/anticipazione dall'istituto tesoriere.
- il "Titolo 9" che accoglie le entrate per conto terzi e partite di giro.

Nella tabella, oltre agli importi delle previsioni ed accertamenti, è riportato anche il valore in percentuale che indica la quota di partecipazione di ciascun titolo alla determinazione del volume complessivo delle entrate.

ENTRATE PER TITOLI	Stanzamenti di competenza	%	Accertamenti di competenza	%
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria	5.952.000,00	26,58	5.854.684,98	27,37
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.930.645,16	22,01	5.094.107,86	23,81
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	4.643.797,79	20,73	4.763.808,37	22,27
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.584.815,32	11,54	2.051.659,79	9,59
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie	-	0,00	-	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	2.000.000,00	8,93	2.000.000,00	9,35
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere	-	0,00	-	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.286.500,00	10,21	1.628.367,70	7,61
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>22.397.758,27</b>	<b>100,00</b>	<b>21.392.628,70</b>	<b>100,00</b>

La situazione è visualizzata nel seguente prospetto:



Per una visione più analitica, si propone una lettura di ciascuno di essi per "tipologie" e/o "categorie", secondo l'articolazione prevista dallo stesso legislatore.

### 3.1 Titolo 1^ Le Entrate tributarie

Le entrate tributarie rappresentano una voce particolarmente importante nell'intera politica di reperimento delle risorse di un Ente, pur essendo consapevoli dei riflessi che una eccessiva pressione fiscale può determinare sulla crescita del tessuto economico del territorio amministrato.

Gli accertamenti delle entrate del Titolo 1 ammontano a complessive € 5.854.684,98 (6.255.011,94 nel 2019), di cui 5.159.381,78 incassati in conto competenza. Lo scostamento con l'anno precedente pari ad € 400.326,96 è determinato essenzialmente da una riduzione delle entrate tributarie IMU per attività accertativa, dalla tassa rifiuti per effetto delle agevolazioni applicate alle attività produttive per l'emergenza Covid e dalla riduzione del gettito dell'addizionale comunale IRPEF.

Le entrate del titolo 1, distinte per tipologia e categoria, sono state le seguenti:



ENTRATE - TITOLO 1	Previsione definitiva 2020	Accertamenti 2020	Riscossioni in c/competenza	% Accertamento rispetto a previsione	Accertamenti 2019	Scostamento tra accertamenti 2020 e 2019	% Scostamento tra accertamenti 2020 e 2019
<b>Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>5.952.000,00</b>	<b>5.854.684,98</b>	<b>5.159.381,78</b>	<b>98,37</b>	<b>6.255.011,94</b>	<b>-400.326,96</b>	<b>-6,40</b>
Categoria 16 - Addizionale comunale IRPEF	330.000,00	427.662,77	206.609,90	129,59	530.925,45	-103.262,68	-19,45
Categoria 51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 52 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	48.000,00	40.923,34	34.908,29	85,26	55.577,10	-14.653,76	-26,37
Categoria 53 - Imposta comunale sulla pubblicit� e diritto sulle pubbliche affissioni	75.000,00	77.868,32	73.440,84	103,82	65.985,75	11.882,57	18,01
Categoria 6 - Imposta municipale propria	4.325.000,00	4.301.891,56	4.121.186,16	99,47	4.402.242,90	-100.351,34	-2,28
Categoria 61 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.173.000,00	1.005.941,99	722.918,59	85,76	1.192.694,74	-186.752,75	-15,66
Categoria 76 - Tassa sui servizi comunali (TASI)	1.000,00	397,00	318,00	39,70	7.586,00	-7.189,00	-94,77
Categoria 8 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>5.952.000,00</b>	<b>5.854.684,98</b>	<b>5.159.381,78</b>	<b>98,37</b>	<b>6.255.011,94</b>	<b>-400.326,96</b>	<b>-6,40</b>

Esaminando le voci pi  significative, si rileva che:

- **l'imposta municipale unica (IMU)**   stata accertata in   4.301.5891 (  4.402.242,90 nel 2019). Lo scostamento   determinato essenzialmente dalla ridotta attivit  accertativa effettuata nel 2020, anche in relazione all'emergenza Covid.  
Si deve segnalare che deve essere assicurata alla Regione la restituzione dell'extra gettito IMU ai sensi della L.R. 24 del 27.12.2019, quantificato in euro 1.450.301,27 (di cui 1.168.591,42 da assicurare al bilancio dello stato ed euro 281.709,85 al bilancio regionale).
- **l'addizionale comunale Irpef**,   stata accertata in   427.662,27 (  530.925,45 nel 2019). Lo scostamento con l'anno precedente deriva sia da riduzioni per riscossioni da annualit  pregresse che da quelle di competenza. Con delibera consiliare n. 5 del 11.05.2020 sono state ridotte le aliquote del 30% i cui effetti sul gettito per  si evidenzieranno prevalentemente dall'anno 2021.
- **la tassa sui rifiuti – TARI** ha evidenziato una significativa riduzione per effetto dell'applicazione delle agevolazioni alle utenze non domestiche a seguito dell'emergenza sanitaria. Il dato riportato per la categoria 61   riferito alla sola entrata da contribuenti, ma si deve tener conto che il 50% di dette agevolazioni   stato finanziato dalla Regione FVG ai sensi la L.R. 9/2020, il relativo contributo   stato accertato al titolo 2 tra i trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche.
- **L'imposta di pubblicit  e diritti sulle pubbliche affissioni**   stata accertata in   77.868,32, nel 2019 sono stati accertati   65.985,75, nonostante l'emergenza covid e la sospensione della riscossione coattiva, vi   un incremento, dovuto principalmente agli introiti derivanti dal Giro d'Italia.

### 3.2 Titolo 2^ Le Entrate da trasferimenti correnti

Gli accertamenti delle entrate del Titolo 2 ammontano ad   5.094.107,86 (  4.009.555,55 nel 2019), di cui   3.575.941,38 incassati in conto competenza. Lo scostamento con l'anno precedente   pari ad   1.084.552,31 ed   determinato dai trasferimenti a vario titolo erogati per l'emergenza Covid.

Le entrate del titolo 2, distinte per tipologia e categoria, sono state le seguenti:

ENTRATE - TITOLO 2	Previsione definitiva 2020	Accertamenti 2020	Riscossioni in c/competenza	% Accertamento rispetto a previsione	Accertamenti 2019	Scostamento tra accertamenti 2020 e 2019	% Scostamento tra accertamenti 2020 e 2019
<b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>4.930.645,16</b>	<b>5.094.107,86</b>	<b>3.575.941,38</b>	<b>103,32</b>	<b>4.009.555,55</b>	<b>1.084.552,31</b>	<b>27,05</b>
Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	93.251,90	82.675,65	82.675,65	88,66	79.968,58	2.707,07	3,39
Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.837.393,26	5.011.432,21	3.493.265,73	103,60	3.929.586,97	1.081.845,24	27,53
<b>Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Categoria 2 - Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.930.645,16</b>	<b>5.094.107,86</b>	<b>3.575.941,38</b>	<b>103,32</b>	<b>4.009.555,55</b>	<b>1.084.552,31</b>	<b>27,05</b>

Il titolo 2 di entrata risulta composto prevalentemente da trasferimenti regionali, avendo i trasferimenti statali carattere residuale.

Di seguito le poste principali di trasferimenti regionali:

- € 3.151.710,33 a titolo di Fondo Ordinario anno 2020;
- € 746.569,26 per emergenza Covid per garantire le funzioni fondamentali, contributi oggetto di specifica rendicontazione entro il 31.05.2021 e destinati a ristorare minori entrate o maggiori costi;
- € 22.803,00 per finanziare maggiori oneri derivanti dall'emergenza sanitaria per la gestione dei Centri estivi;
- € 106.592,00 per finanziare i fondi di solidarietà alimentare, trasferiti a sua volta all'ambito per la gestione dei buoni spesa, sempre in relazione all'emergenza sanitaria;
- € 81.917,58 trasferimento per finanziare le agevolazioni TARI ai sensi della L. 9/2020;
- Contributo regionale in conto interessi per interessi OO.PP. € 502.171,32;
- € 18.000,00 per attività ed eventi turistici in Piancavallo (nel 2019 euro 32.000,00);
- € 28.948,33 per maggiori oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del personale dipendente (pari importo nel 2019).

Con riferimento ai trasferimenti regionali per funzioni delegate che trovano pertanto corrispettivo nella parte spesa, si segnalano:

- € 61.844,31 a fronte di una assegnazione 2019 di €48.458,12 per contributi a sostegno alle locazioni.
- € 82.800,00 a fronte di una assegnazione di € 66.000,00 del 2019 per fondi regionali L.R.11/2006 a sostegno delle famiglie e della genitorialità.

### 3.3 Titolo 3<sup>A</sup> Le Entrate extratributarie

Gli accertamenti delle entrate del Titolo 3 ammontano ad € 4.763.808,37 (€ 4.924.389,28 nel 2019), di cui € 3.211.500,24 incassati in conto competenza. Lo scostamento con l'anno precedente pari ad € 160.580,91 è determinato essenzialmente da contrazione dei proventi del servizio mensa e da sanzioni del Codice della Strada e da rette della casa di soggiorno.

Le entrate del titolo 3, distinte per tipologia e categoria, sono state le seguenti:

ENTRATE - TITOLO 3	Previsione definitiva 2020	Accertamenti 2020	Riscossioni in c/competenza	% Accertamento rispetto a previsione	Accertamenti 2019	Scostamento tra accertamenti 2020 e 2019	% Sconstamento tra accertamenti 2020 e 2019
<b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>3.312.050,00</b>	<b>3.308.088,21</b>	<b>2.365.615,85</b>	<b>99,88</b>	<b>3.617.385,15</b>	<b>-309.296,94</b>	<b>-8,55</b>
Categoria 1 - Vendita di beni	116.000,00	121.970,98	26.153,08	105,15	120.763,78	1.207,20	1,00
Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.718.700,00	2.684.147,64	2.057.032,33	98,73	2.999.827,72	-315.680,08	-10,52
Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	477.350,00	501.969,59	282.430,44	105,16	496.793,65	5.175,94	1,04
<b>Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>130.500,00</b>	<b>97.528,63</b>	<b>64.410,89</b>	<b>74,73</b>	<b>311.309,46</b>	<b>-213.780,83</b>	<b>-68,67</b>
Categoria 2 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	130.500,00	97.528,63	64.410,89	74,73	311.309,46	-213.780,83	-68,67
<b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.593,05</b>	<b>1.593,05</b>	<b>53,10</b>	<b>3.547,23</b>	<b>-1.954,18</b>	<b>-55,09</b>
Categoria 3 - Altri interessi attivi	3.000,00	1.593,05	1.593,05	53,10	3.547,23	-1.954,18	-55,09
<b>Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale</b>	<b>301.000,00</b>	<b>301.000,00</b>	<b>301.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>159.258,00</b>	<b>141.742,00</b>	<b>89,00</b>
Categoria 2 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	301.000,00	301.000,00	301.000,00	100,00	159.258,00	141.742,00	89,00
<b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>897.247,79</b>	<b>1.055.598,48</b>	<b>478.880,45</b>	<b>117,65</b>	<b>832.889,44</b>	<b>222.709,04</b>	<b>26,74</b>
Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	20.000,00	18.854,34	18.854,34	94,27	6.850,66	12.003,68	175,22
Categoria 2 - Rimborsi in entrata	350.468,40	359.263,35	89.739,72	102,51	314.625,54	44.637,81	14,19
Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	526.779,39	677.480,79	370.286,39	128,61	511.413,24	166.067,55	32,47
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.643.797,79</b>	<b>4.763.808,37</b>	<b>3.211.500,24</b>	<b>102,58</b>	<b>4.924.389,28</b>	<b>-160.580,91</b>	<b>-3,26</b>

Lo scostamento con l'anno precedente è dovuto essenzialmente a:

- **alla tipologia 100** per effetto della riduzione delle entrate delle rette della casa di soggiorno e dei proventi del servizio mensa.
- **alla tipologia 200** per una riduzione delle sanzioni del codice della strada sia per effetto dell'emergenza covid, ma anche da un intervento straordinario di controlli nel 2019 con telelaser.

Con riferimento alla **tipologia 100**, si distinguono le principali entrate:

- Entrate per diritti di segreteria e rogito € 13.1534, rilascio carte identità € 16.423,98 e diritti segreteria servizio urbanistica € 19.573,52
- Entrate per vendita beni: € 99.970,98 (entrate canaletta e vendita beni da servizio smaltimento rifiuti)
- Entrate da vendita ed erogazione servizi: da rette casa di riposo € 2.296.547,50 (nel 2019 € 2.440.049,10), da mensa scolastica € 106.843,31 (nd 2019 € 233.984,47). Riduzioni determinate dalla chiusura delle scuole, servizio trasporto scolastico per € 40.913,36 (nel 2019 € 27.327,00) l'importo comprende anche il rimborso del Comune di Budoia della quota di competenza per il noleggio degli scuolabus, per centri estivi € 17.423,00 (nel 2019 € 10.261,00) ed infine € 145.702,55 (nel 2019 € 184.581,07 90) dovuti dalla Base USAF per il servizio di fognatura e depurazione;
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni (cat. 3) € 501.969,59: di cui € 93.621,42 per fitti di fabbricati, € per canoni di concessione, € 41.210,3 provengono dalla Promoturismo FVG per diritti di superficie in Piancavallo, € 256.280,64 (nel 2019 € 253.662,26) dall'Italgas per indennità di conduzione rete metanifera ed € 17.284,50 (nel 2019 € 27.754,50) per proventi dalle concessioni cimiteriali, € 22.000,00 per compartecipazione a proventi produzione energia elettrica consorzio Cellina Meduna.

L'entrata accertata per Proventi derivanti da attività controllo e repressione illeciti (**tipologia 200**) deriva principalmente da per contravvenzioni codice stradale - € 85.208,11 ed € 9.363,52 per violazioni a Regolamenti o ordinanze.

**La voce Interessi attivi (Tipologia 300 – Cat. 3)** è stata accertata complessivamente per € 1.593,05 per interessi attivi vari riscossi prevalentemente su avvisi di pagamento IMU.

**La voce Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi (Tipologia 400 – Cat.2)** è stata accertata in € 301.00,00 (€ 159.258,00 nel 2019), quale distribuzione di dividendi Atap SpA e comprende anche una quota degli utili distribuiti nel 2019 ma riscossi nel 2020.

**La Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti**, accertata per € 1.055.598,48 (nel 2019 € 832.889,44) vede come poste principali i rimborsi da Enti per spese di personale in Convenzione compresa l'Unione Territoriale Intercomunale Livenza Consiglio Cavallo per € 200.5657,69 (nel 2019 € 163.917,17), rimborsi per danni da parte delle compagnie assicurative per € 18.854,34, rimborsi spese per elezioni per € 27.695,31, il rimborso della quota ammortamento mutui afferenti il servizio idrico integrato da parte della Società Hydrogea Spa per € 45.922,68, il pagamento degli indennizzi da parte di imprese private per l'attività estrattiva di materiale inerte per € 34.282,05, il pagamento da parte della SNUA in relazione all'accordo per l'inceneritore € 84.800,00 (nel 2019 € 95.600,00), il rimborso da parte dell'Azienda Sanitaria delle spese sanitarie in Casa di riposo per € 362.000,00 (nel 2019 € 359.048,10) e per la gestione del punto Socio Sanitario per € 12.117,27 (nel 2019 € 8.859,12), incentivi da fotovoltaico e certificati bianchi € 15.537,17 (nel 2019 € 15.056,42).

### 3.4 Titolo 4^ Le Entrate in conto capitale

Il Titolo 4^ rappresenta il primo aggregato delle entrate in conto capitale, entrate quindi che contribuiscono, insieme a quelle dei Titoli 5^ e 6^, al finanziamento delle spese d'investimento ed all'acquisizione di beni utilizzabili per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Gli accertamenti delle entrate del Titolo 4 ammontano ad € 2.051.659,79 (€ 1.253.636,03 nel 2019), di cui € 501.658,63 incassati in conto competenza. Lo scostamento con l'anno precedente è determinato essenzialmente da un incremento dei contributi da trasferimenti dall'Uti.

Le entrate del titolo 4, distinte per tipologia e categoria, sono state le seguenti:

ENTRATE - TITOLO 4	Previsione definitiva 2020	Accertamenti 2020	Riscossioni in c/competenza	% Accertamento rispetto a previsione	Accertamenti 2019	Scostamento tra accertamenti 2020 e 2019	% Sconstamento tra accertamenti 2020 e 2019
<b>Tipologia 100 - Tributi in conto capitale</b>	<b>33.000,00</b>	<b>30.440,02</b>	<b>30.440,02</b>	<b>92,24</b>	<b>45.084,77</b>	<b>-14.644,75</b>	<b>-32,48</b>
Categoria 1 - Imposte da sanatorie e condoni	33.000,00	30.440,02	30.440,02	92,24	45.084,77	-14.644,75	-32,48
<b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>	<b>2.163.785,62</b>	<b>1.712.168,11</b>	<b>350.643,17</b>	<b>79,13</b>	<b>1.088.670,20</b>	<b>623.497,91</b>	<b>57,27</b>
Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.163.785,62	1.712.168,11	350.643,17	79,13	1.081.987,20	630.180,91	58,24
Categoria 3 - Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	6.683,00	-6.683,00	-100,00
<b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>303.029,70</b>	<b>233.341,19</b>	<b>56.049,87</b>	<b>77,00</b>	<b>18.843,95</b>	<b>214.497,24</b>	<b>1.138,28</b>
Categoria 1 - Alienazione di beni materiali	0,00	1.134,67	1.134,67	0,00	7.918,95	-6.784,28	-85,67
Categoria 2 - Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	303.029,70	232.206,52	54.915,20	76,63	10.925,00	221.281,52	2.025,46
<b>Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale</b>	<b>85.000,00</b>	<b>75.710,47</b>	<b>64.525,57</b>	<b>89,07</b>	<b>101.037,11</b>	<b>-25.326,64</b>	<b>-25,07</b>
Categoria 1 - Permessi di costruire	85.000,00	75.710,47	64.525,57	89,07	101.037,11	-25.326,64	-25,07
Categoria 4 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.584.815,32</b>	<b>2.051.659,79</b>	<b>501.658,63</b>	<b>79,37</b>	<b>1.253.636,03</b>	<b>798.023,76</b>	<b>63,66</b>

La Tipologia 100 è rappresentata dai proventi da sanzioni per violazioni edilizie.

Nella Tipologia 200 i trasferimenti più significativi sono:

- contributo Ministero Interno per investimenti L.145/2018 per € 70.000,00;

- contributo Regionale per la realizzazione della Biblioteca per € 182.143,19;
- fondi Uti a parziale copertura realizzazione edificio da destinare a Biblioteca € 250.000,00;
- contributo Regionale per efficientamento energetico Casa Di Riposo per € 262.302,94;
- contributo Regionale per spese di investimento varie € 157.053,66;
- contributi Regionali per sistemi video sorveglianza € 43.559,96;
- contributo Uti per riqualificazione e completamento centro di aggregazione giovanile "Visinai" € 260.000,00;
- contributo Uti per la realizzazione nuova pista di atletica adiacente a istituto comprensivo € 253.226,01;
- contributi Uti - sistemazione strada Madonna del Monte/Bornass € 118.000,00;
- contributo Ministero sistemazione strada Madonna del Monte/Bornass € 40.000,00;
- l'annuale trasferimento dal Consorzio Bacino Imbrifero montano del Livenza per € 70.029,55;

Nella tipologia 400 rientrano i proventi per concessione aree cimiteriali e i proventi da vendita terreni (permuta e relitti stradali) ed anche l'accertamento dell'entrata derivante dalla cessione dell'area destinata alla costruzione della nuova scuola con fondi INAIL per € 219.700,00.

Sono stati inoltre accertati ed incassati € 12.506,52 per proventi da taglio lotti boschivi.

Nella Tipologia 500 rientrano invece i proventi da oneri di urbanizzazione.

### ***3.5 Titolo 5^ Le Entrate da riduzione di attività finanziarie***

Il Titolo 5 registra le entrate relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che ad operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

Non sono state accertate entrate da riduzione attività finanziarie.

### ***3.6 Titolo 6^ Le Entrate da accensione di prestiti***

Nel corso del 2020 l'ente ha stipulato un nuovo mutuo con l'Istituto per il Credito Sportivo per la realizzazione di una struttura sportiva polivalente in località Visinai, per un importo di € 2.000.000,00 di durata ventennale, con rate semestrali e con tasso agevolato che prevede il totale l'abbattimento della quota interessi.

### ***3.7 Strumenti finanziari derivati***

In riferimento alle prescrizioni di cui all'art. 11, comma 6, lettera k) del D.Lgs. n. 118/2011, relative agli obblighi di illustrazione degli impegni e degli oneri sostenuti dall'ente, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, si evidenzia che il nostro ente non ha sottoscritto contratti in strumenti derivati.

### ***Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente***

L'Ente non ha rilasciato garanzie a favori di terzi.

### ***3.8 Titolo 6^ Le entrate da anticipazione da istituto tesoriere/cassiere***

Ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della Legge 350/2003, le anticipazioni di tesoreria non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio. Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

L'Ente nel 2020 non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

### 3.9 Titolo 9^ Le entrate per conto di terzi

Il Titolo 9 afferisce ad entrate poste in essere in nome e per conto di terzi in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dello stesso.

ENTRATE - TITOLO 9	Previsione definitiva 2020	Accertamenti 2020	Riscossioni in c/competenza	% Accertamento rispetto a previsione	Accertamenti 2019	Scostamento tra accertamenti 2020 e 2019	% Sconstamento tra accertamenti 2020 e 2019
<b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b>	<b>1.028.500,00</b>	<b>611.910,64</b>	<b>611.910,64</b>	<b>59,50</b>	<b>566.545,71</b>	<b>45.364,93</b>	<b>8,01</b>
Categoria 1 - Altre ritenute	8.000,00	7.440,00	7.440,00	93,00	4.768,00	2.672,00	56,04
Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	925.000,00	556.431,88	556.431,88	60,15	525.848,57	30.583,31	5,82
Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	55.500,00	40.283,34	40.283,34	72,58	23.352,43	16.930,91	72,50
Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	40.000,00	7.755,42	7.755,42	19,39	12.576,71	-4.821,29	-38,34
<b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>	<b>1.258.000,00</b>	<b>1.016.457,06</b>	<b>1.007.941,34</b>	<b>80,80</b>	<b>1.010.185,70</b>	<b>6.271,36</b>	<b>0,62</b>
Categoria 1 - Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	50.000,00	1.225,00	1.225,00	2,45	6.399,90	-5.174,90	-80,86
Categoria 3 - Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4 - Depositi di/presso terzi	55.000,00	516,46	516,46	0,94	5.082,92	-4.566,46	-89,84
Categoria 5 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi	1.130.000,00	1.014.715,60	1.006.199,88	89,80	998.702,88	16.012,72	1,60
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.286.500,00</b>	<b>1.628.367,70</b>	<b>1.619.851,98</b>	<b>71,22</b>	<b>1.576.731,41</b>	<b>51.636,29</b>	<b>3,27</b>

La tipologia 100 include entrate relative alle ritenute erariali previdenziali e assistenziali (su lavoro dipendente e autonomo) e i fondi economici.

La tipologia 200 è costituita prevalentemente dai giroconti contabili relativi allo split-payment (istituzionale e commerciale), introdotto con la legge 190/2014, in base alla quale dal 01.01.2015 l'Ente nel liquidare le fatture versa la quota afferente l'imponibile al fornitore mentre la quota afferente l'Iva viene riversata direttamente allo Stato, agendo sostanzialmente da sostituto d'imposta.

#### 4 ANALISI DELL'AVANZO APPLICATO NELL'ESERCIZIO

Prima di procedere all'analisi della spesa relativa all'esercizio 2020 è opportuno analizzare l'utilizzo effettuato nel corso dell'esercizio dell'avanzo di amministrazione; l'art. 11, comma 6, lett. c) del D.Lgs. n. 118/2011 prescrive, infatti, uno specifico obbligo informativo per *“le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente”*

Per ottemperare al dettato normativo, nella tabella seguente viene presentato l'utilizzo effettuato dell'avanzo.

<b>AVANZO</b>	<b>Bilancio assestato</b>	<b>UTILIZZO (Impegni su spese corrispondenti o attivazione FPV/S)</b>
Avanzo applicato vincolato per spese correnti	57.938,93	57.938,93
Avanzo applicato non vincolato per spese correnti	508.321,79	508.321,79
Avanzo libero applicato a spese investimento	2.635.270,45	2.635.270,45
Avanzo vincolato applicato per spese in conto capitale	130.000,00	130.000,00
Avanzo destinato applicato per spese investimento	0,00	0,00
<b>Totale avanzo applicato</b>	<b>3.331.531,17</b>	<b>3.331.531,17</b>

## 5 Il Fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria c.d. potenziata e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

### Il Fondo pluriennale vincolato - Parte Entrata

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in conto capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo iscritti nella spesa del rendiconto precedente, nei singoli programmi cui si riferiscono tali spese.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale, il valore di questi due fondi.

Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente	236.450,37
Fondo Pluriennale Vincolato parte capitale	3.765.983,50
<b>TOTALE ENTRATA F.P.V.</b>	<b>4.002.433,87</b>

### Il Fondo pluriennale vincolato - Parte Spesa

Per quanto concerne la spesa, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- 1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituisce la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il rendiconto e imputate agli esercizi successivi;
- 2) le risorse accertate nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese impegnate nel corso dell'esercizio, con imputazione agli esercizi successivi.

Si ricorda che il FPV di spesa 2020 accertato in sede di consuntivo 2020 corrisponde al FPV/E iscritto nel 2021 del bilancio di previsione 2021-2023, rettificato del valore determinato in sede di riaccertamento dei residui, approvato con delibera di Giunta n. 82 del 19.06.2021.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale il valore del FPV di spesa al 31.12.2020:

Fondo Pluriennale Vincolato spesa parte corrente	249.326,07
Fondo Pluriennale Vincolato spesa parte capitale	9.030.954,40
<b>TOTALE F.P.V.</b>	<b>9.280.280,47</b>

Per quanto riguarda il FPV finale di **spesa 2020 di parte corrente**, iscritto in entrata del bilancio di previsione 2021, per un importo complessivo di € 249.326,07, si riportano le voci di riferimento:



Missione	Programma	Macroaggregato	Capitolo	Articolo	Descrizione	Importo
1	6	10	295	101	FPV - FDO PLURIENNALE VINCOLATO SERVIZI ED INCARICHI PROFESSIONALI E SPECIALISTICI PER L'UFFICIO LAVORI PUBBLICI	7.700,99
1	5	10	296	101	FPV - PRESTAZIONI SPECIALISTICHE RELATIVE A GESTIONE E MANUTENZIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	25.376,00
4	1	10	860	101	fdo pluriennale vincolato CONTRIBUTI A SCUOLE MATERNE PUBBLICHE NON STATALI	16.800,00
1	11	10	2891	101	FDO PLURIENNALE VINCOLATO - INDENNITA' ART.33 CCRL 1.8.2002 E DI DIREZIONE GENERALE	35.860,10
1	11	10	2892	101	FDO PLURIENNALE VINCOLATO - ONERI RIFLESSI FONDO INDENNITA' ART. 2 LEGGE 191	8.534,71
1	10	10	2893	101	FPV-IRAP SU INDENNITA' ART. 2 LEGGE 191	2.758,67
1	11	10	2898	101	FPV - FONDO PER TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE DIPENDENTE (COMPRESI ONERI CONTO ENTE NO IRAP)	110.000,00
1	11	10	2905	101	FPV-ONERI PREVIDENZIALI-ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO	26.000,00
1	10	10	2906	101	FPV - IRAP SU FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DIPENDENTE	9.000,00
1	4	10	900473	0	FPV - PRESTAZIONI IN MATERIA TRIBUTARIA E CONTABILITA'	7.295,60
<b>TOTALE</b>						<b>249.326,07</b>

Per quanto riguarda il FPV finale di **spesa 2020 di parte capitale**, iscritto in entrata del bilancio di previsione 2021, per un importo complessivo di € 9030.654,40, si riportano le voci di riferimento:

Missione	Programma	Macroaggregato	Capitolo	Articolo	Descrizione	Importo
7	1	5	2733	101	FPV- NUOVI SERVIZI IGIENICI PUBBLICI PIANCAVALLO	69.500,00
1	6	5	2980	101	FPV-MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI USO ISTITUZIONALE - UFF.MANUTENZIONE	118.462,52
10	5	5	3010	102	FPV - ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO PER VIABILITA'	211.084,89
10	1	5	3050	101	FPV-SISTEMAZIONE STAZIONE FERROVIARIA ED AREA ESTERNA (FONDI PROPRI e contributo)	1.472,00
3	1	5	3110	102	FPV - ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO PER POLIZIA MUNICIPALE - FURGONE ATTREZZATO	24.535,64
4	2	5	3138	101	FPV - REALIZZAZIONE SCUOLA PRIMARIA DI AVIANO - SPESE DI PROGETTAZIONE	291.373,24
5	2	5	3320	101	FPV-REALIZZAZIONE DI EDIFICIO DA DESTINARE A BIBLIOTECA E ATTIVITA' CULTURALI (RIF.CONTRIB. reg.le CAP. 907 /E E FONDI UTI CAP 984/E)	2.145.581,83
8	2	5	3407	101	FPV - REALIZZAZIONE FORMA INNOVATIVA (EX L.R. 1/2016 ART. 26) EX LATTERIA DI CASTELLO - FINANZIATA CON FDI PROPRI E CONTRIB.REGIONALE	30.002,60
8	2	5	3408	101	FPV - RIQUALIFICAZIONE EDILIZIA EDIFICIO EX UFFICIO SOCIO SANITARIO IN VIA CESARE BATTISTI 1^ STRALCIO	40.000,00
6	1	5	3474	103	FPV - REALIZZAZIONE NUOVA STRUTTURA SPORTIVA POLIVALENTE IN LOCALITA' VISINAI (FIN. CON MUTUO CAP. 1261.2 E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	3.145.000,00
6	1	5	3476	101	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO REALIZZAZIONE NUOVA PISTA DI ATLETICA ADIACENTE E ISTITUTO COMPRENSIVO	41.351,65
6	1	5	3495	105	FPV - ATTREZZATURE PER PER PARCHI E AREE RICREATIVE PUBBLICHE	34.112,00
10	5	5	3606	101	FPV- LAVORI AMPLIAMENTO PARCHEGGIO VIA COLLALTO IN PIANCAVALLO	210.752,65
10	5	5	3610	101	FPV-ASFALTATURA STRADE COMUNALI ANNO 2019	54.831,43
10	5	5	3612	101	FPV-LAVORI RIQUALIFICAZIONE AREE URBANE CONTERMINI A PIAZZA DIAZ E PIAZZA CASTELLO	350.973,00
10	5	5	3615	101	FVP - ASFALTATURA STRADE COMUNALI ANNO 2020	400.000,00
10	5	5	3792	102	FPV - COMPLETAMENTO OPERE SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE VIA PORDENONE V.LE S.GIORGIO	37.770,71
6	1	5	4320	101	FPV - RIQUALIFICAZIONE E COMPLETAMENTO CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE "VISINAI" (FONDI UTI CAP. 981/E)	286.071,13
6	1	5	4622	101	FPV MANUTENZIONE STRAORDINARIA SPOGLIATOI CAMPO CALCIO DI S. MARTINO	200.000,00
10	5	5	4623	101	FPV - RIQUALIFICAZIONE VIA ROMA	200.000,00
10	5	5	4664	101	FPV - RIFACIMENTO SENTIERO MALGHE	50.000,00
10	5	5	4665	101	FPV - SISTEMAZIONE STRADA MADONNA DEL MONTE/BORNASS	350.000,00
10	5	5	4757	104	FPV - ILLUMINAZIONE PUBBLICA - INTERVENTI DI AMPLIAMENTO O MANUTENZIONE STRAORDINARIA NON INSERITI IN ELENCO OO.PP.	120.000,00
10	5	5	4785	101	FPV-LAVORI SISTEMAZIONE E MODIFICICA VIABILITA' PIAZZA DUOMO	76.631,95
12	9	5	4803	101	FDO PLURIENNALE VINCOLATO - MANUTENZIONE STRAORDINARIA MURO CIMITERO DI MARSURE - FONDI PROPRI	332.212,84
12	9	5	4803	103	FPV - REALIZZAZIONE LOCULI E OSSARI IN CIMITERI COMUNALI - S-MARTINO	160.000,00
10	5	5	804663	0	FPV - MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMMINAMENTI IN PORFIDO IN PIANCAVALLO	49.234,32
<b>TOTALE</b>						<b>9.030.954,40</b>

## 6 ANALISI DELLA SPESA

L'analisi della parte relativa alla spesa del rendiconto permette di cogliere gli effetti delle scelte operate dall'amministrazione nel corso del 2020 e l'utilizzo delle risorse esaminate in precedenza.

La struttura della spesa proposta nel nuovo schema di bilancio introdotto col nuovo ordinamento contabile privilegia l'aspetto funzionale rispetto a quello economico, prevedendo come primi due livelli di spesa rispettivamente le missioni (al posto dei titoli) ed i programmi; ed i programmi, a loro volta sono ripartiti in titoli, macroaggregati, ecc...

In questa sede però, per agevolare il processo di lettura del rendiconto si è ritenuto opportuno analizzare la spesa dapprima per titoli, per passare successivamente alla loro scomposizione in missioni.

### 6.1 Analisi della spesa per titoli

Il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato anche la precedente articolazione dei relativi titoli che, pur costituendo ancora i principali aggregati economici di spesa, presentano una nuova articolazione.

I "Titoli" di spesa raggruppano i valori in riferimento alla loro "natura" e "fonte di provenienza".

In particolare:

- "Titolo 1^" riporta le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione, caratterizzata da spese non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi;
- "Titolo 2^" presenta le spese in conto capitale e cioè quelle spese dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta;
- "Titolo 3^" descrive le somme da destinare a "Spese per incremento di attività finanziarie" (partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale);
- "Titolo 4^" evidenzia le somme per il rimborso delle quote capitali dei prestiti contratti;

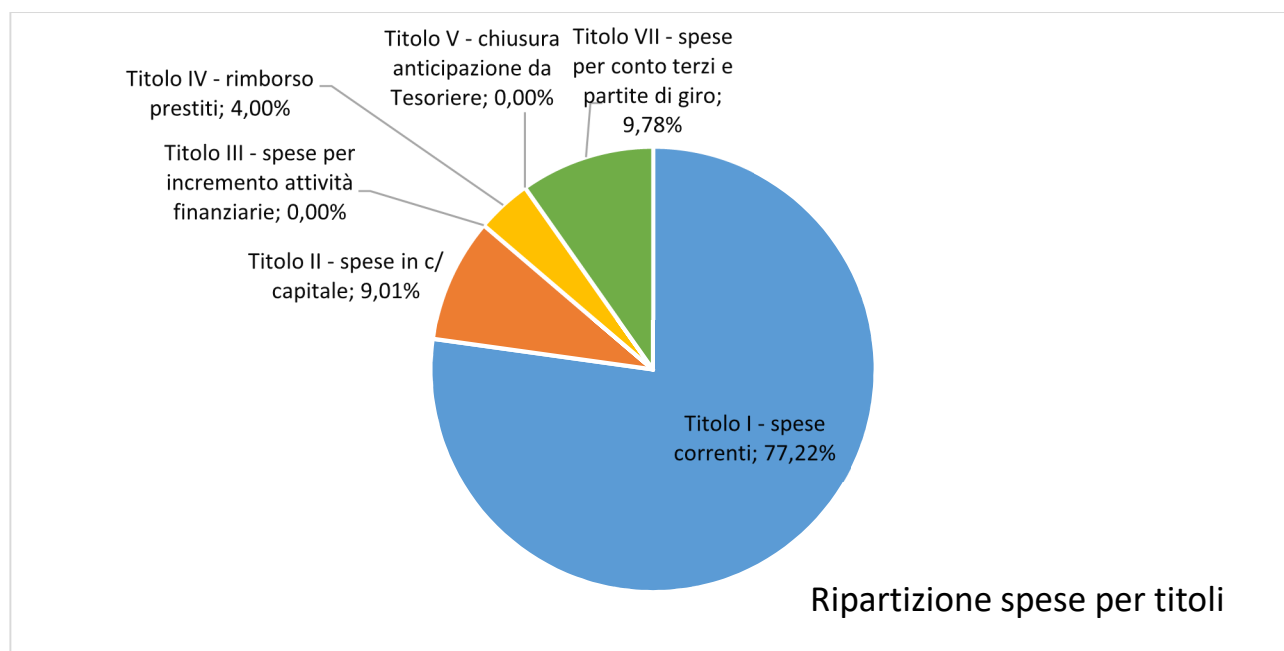
Solo per le missioni 60 "Anticipazioni finanziarie" e 99 "Servizi per conto terzi" sono previsti, rispettivamente, anche i seguenti:

- "Titolo 5^" sintetizza le chiusure delle anticipazioni di cassa aperte presso il tesoriere;
- "Titolo 7^" riassume le somme per partite di giro.

Nella tabella seguente i dati contabili della spesa al 31.12.2020 distinta per titoli:

SPESE	Previsione definitiva 2020	Impegni 2020	Pagamenti in c/competenza	% Impegni rispetto a previsione	Impegni 2019	Scostamento tra impegni 2020 e 2019	% Sconstamento tra impegni 2020 e 2019
TITOLO 1 - Spese correnti	15.623.454,02	12.860.024,04	8.921.417,28	82,31	12.595.878,00	264.146,04	2,10
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	11.152.594,07	1.499.858,41	1.088.683,68	13,45	1.365.669,05	134.189,36	9,83
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	666.175,22	665.382,17	665.382,17	99,88	628.550,00	36.832,17	5,86
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.286.500,00	1.628.367,70	1.459.022,06	71,22	1.576.731,41	51.636,29	3,27
<b>Totale complessivo</b>	<b>29.731.723,31</b>	<b>16.653.632,32</b>	<b>12.134.505,19</b>	<b>56,01</b>	<b>16.166.828,46</b>	<b>486.803,86</b>	<b>3,01</b>

Nel seguente prospetto si visualizzano gli impegni 2020 suddivisi per titoli, da cui emerge che la maggior parte delle spese è costituita dalle spese correnti:



### 6.1.1 - Titolo 1^ Spese correnti

Le Spese correnti trovano iscrizione nel Titolo 1^, all'interno delle missioni e dei programmi, e ricomprendono gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati.

È possibile pertanto una lettura della parte spesa del bilancio articolata per missioni, secondo una classificazione funzionale.

La classificazione per missioni non è decisa liberamente dall'ente ma risponde ad una precisa esigenza evidenziata dal legislatore nell'articolo 12 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011.

Quest'ultimo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Nelle successive tabelle viene presentata la composizione del titolo 1^ della spesa nel conto del bilancio 2020.

Tabella: Spesa corrente articolata per missioni:

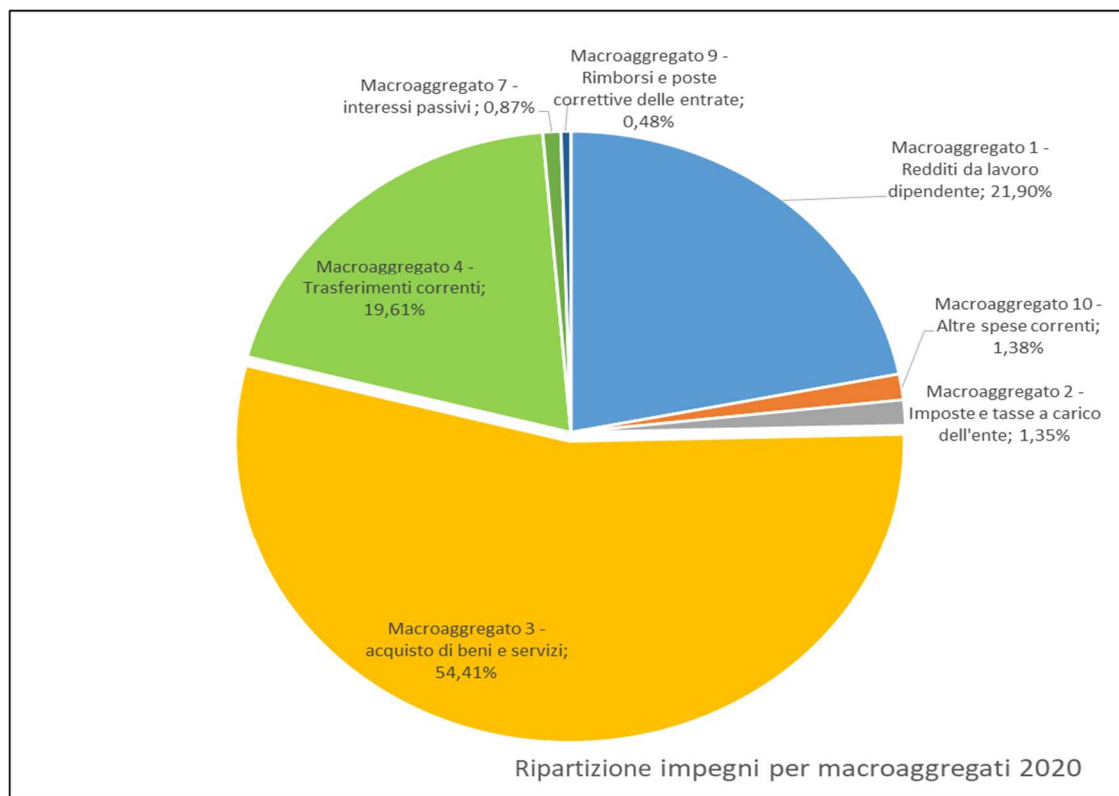
SPESE - TITOLO 1	Previsione definitiva 2020	Impegni 2020	Pagamenti in c/competenza	% Impegni rispetto a previsione	Impegni 2019	Scostamento tra impegni 2020 e 2019	% Sconstament o tra impegni 2020 e 2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	3.976.135,32	3.211.753,58	2.463.015,37	80,78	2.929.516,95	282.236,63	9,63
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	384.822,03	371.802,97	306.770,00	96,62	341.391,03	30.411,94	8,91
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.334.050,80	946.263,22	826.348,14	70,93	1.005.413,68	-59.150,46	-5,88
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	223.851,35	203.010,33	177.939,06	90,69	236.738,05	-33.727,72	-14,25
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	397.855,45	320.562,59	243.691,87	80,57	327.205,60	-6.643,01	-2,03
MISSIONE 07 - Turismo	238.000,00	197.617,20	182.825,11	83,03	172.706,12	24.911,08	14,42
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	86.400,00	50.349,66	37.022,79	58,28	46.314,38	4.035,28	8,71
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.488.498,08	1.386.408,25	948.276,43	93,14	1.317.990,60	68.417,65	5,19
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	818.200,00	657.663,03	475.283,01	80,38	977.176,30	-319.513,27	-32,70
MISSIONE 11 - Soccorso civile	28.900,00	6.646,53	2.395,91	23,00	6.316,92	329,61	5,22
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.169.407,97	3.846.089,10	3.130.434,82	92,25	3.676.164,55	169.924,55	4,62
MISSIONE 13 - Tutela della salute	70.800,00	44.230,35	20.894,82	62,47	42.882,56	1.347,79	3,14
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	353.686,80	125.860,88	84.798,49	35,59	53.641,89	72.218,99	134,63
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	39.137,49	38.387,59	19.033,51	98,08	5.060,92	33.326,67	658,51
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.200,00	1.160,00	770,46	36,25	2.957,18	-1.797,18	-60,77
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1.451.000,00	1.450.301,27	0,00	99,95	1.450.301,27	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	557.588,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.920,00	1.917,49	1.917,49	99,87	4.100,00	-2.182,51	-53,23
<b>Totale complessivo</b>	<b>15.623.454,02</b>	<b>12.860.024,04</b>	<b>8.921.417,28</b>	<b>82,31</b>	<b>12.595.878,00</b>	<b>264.146,04</b>	<b>2,10</b>

#### 6.1.1.1 I macroaggregati della Spesa corrente

Nel nuovo piano dei conti il secondo livello di classificazione economica della spesa (dopo i titoli) è rappresentata dai macroaggregati, che identificano le stesse in funzione della natura.

La ripartizione della spesa impegnata al titolo 1 per macroaggregati è riepilogata nella tabella che segue:

SPESE - TITOLO 1	Previsione definitiva 2020	Impegni 2020	Pagamenti in c/competenza	% Impegni rispetto a previsione	Impegni 2019	Scostamento tra impegni 2020 e 2019	% Sconstamento tra impegni 2020 e 2019
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	2.855.493,22	2.816.153,40	2.438.491,13	98,62	2.656.315,43	159.837,97	6,02
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	1.028.075,90	176.908,71	162.781,20	17,21	140.025,55	36.883,16	26,34
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	191.607,34	174.150,69	133.160,42	90,89	169.935,00	4.215,69	2,48
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	8.375.174,43	6.997.541,82	5.399.348,53	83,55	7.145.492,21	-147.950,39	-2,07
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	2.982.465,09	2.521.587,35	634.623,01	84,55	2.292.299,49	229.287,86	10,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	112.685,00	112.417,72	112.417,72	99,76	157.712,86	-45.295,14	-28,72
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	77.953,04	61.264,35	40.595,27	78,59	34.097,46	27.166,89	79,67
<b>Totale complessivo</b>	<b>15.623.454,02</b>	<b>12.860.024,04</b>	<b>8.921.417,28</b>	<b>82,31</b>	<b>12.595.878,00</b>	<b>264.146,04</b>	<b>2,10</b>



### 6.1.2 - Titolo 2^ Spese in conto capitale

La “*Spesa in conto capitale*” comprende gli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente.

La spesa in conto capitale impegnata nel Titolo 2^ riassume, quindi, l'entità delle somme finalizzate all'acquisizione di beni diretti ad incrementare il patrimonio dell'ente.

La ripartizione per Missioni delle spese di investimento 2020, rappresenta la seguente situazione:

SPESE - TITOLO 2	Previsione definitiva 2020	Impegni 2020	Pagamenti in c/competenza	% Impegni rispetto a previsione	Impegni 2019	Scostamento tra impegni 2020 e 2019	% Scontamento tra impegni 2020 e 2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	191.879,57	42.744,23	30.977,80	22,28	93.960,05	-51.215,82	-54,51
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	83.560,00	4.085,48	4.085,48	4,89	35.459,30	-31.373,82	-88,48
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	369.373,24	48.000,00	48.000,00	12,99	331.959,63	-283.959,63	-85,54
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2.413.222,13	267.640,29	267.640,29	11,09	26.365,56	241.274,73	915,11
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.230.212,67	402.444,32	323.002,44	9,51	143.990,73	258.453,59	179,49
MISSIONE 07 - Turismo	69.500,00	0,00	0,00	0,00	23.265,20	-23.265,20	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	77.002,60	1.927,38	1.927,38	2,50	9.997,40	-8.070,02	-80,72
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.000,00	690,92	0,00	69,09	4.880,00	-4.189,08	-85,84
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	2.845.006,48	362.574,74	73.373,99	12,74	422.730,60	-60.155,86	-14,23
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2.000,00	1.148,51	0,00	57,43	7.954,40	-6.805,89	-85,56
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	869.837,38	368.602,54	339.676,30	42,38	240.781,82	127.820,72	53,09
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	15.034,06	-15.034,06	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	9.290,30	-9.290,30	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>11.152.594,07</b>	<b>1.499.858,41</b>	<b>1.088.683,68</b>	<b>13,45</b>	<b>1.365.669,05</b>	<b>134.189,36</b>	<b>9,83</b>

#### 6.1.2.1 - I macroaggregati della Spesa in c/capitale

Ai fini dell'articolazione degli impegni di spesa classificati per fattori produttivi, si rinvia alla lettura della spesa per macroaggregati:

SPESE - TITOLO 2	Previsione definitiva 2020	Impegni 2020	Pagamenti in c/competenza	% Impegni rispetto a previsione	Impegni 2019	Scostamento tra impegni 2020 e 2019	% Scontamento tra impegni 2020 e 2019
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.045.786,87	1.431.112,83	1.024.985,94	69,95	1.344.670,71	86.442,12	6,43
Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti	73.000,00	65.965,40	60.917,56	90,36	12.470,34	53.495,06	428,98
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	9.033.807,20	2.780,18	2.780,18	0,03	8.528,00	-5.747,82	-67,40
<b>Totale complessivo</b>	<b>11.152.594,07</b>	<b>1.499.858,41</b>	<b>1.088.683,68</b>	<b>13,45</b>	<b>1.365.669,05</b>	<b>134.189,36</b>	<b>9,83</b>

Oltre alle somme impegnate, rileva l'importo del fondo pluriennale vincolato di spesa in conto capitale che a consuntivo è quantificato in € 9.030.954,40.

Le spese di investimento stanziato che in sede di consuntivo non risultano né impegnate né confluite in FPV/S ammontano ad € 621.791,26.

Per il dettaglio delle spese si rinvia al prospetto relativo alle spese di investimento a consuntivo allegato al rendiconto.

#### 6.1.3 Titolo 3^ Spese per incremento di attività finanziarie

Non risulta impegnato alcun importo al titolo 3 per spese derivanti da attività finanziarie.

#### 6.1.4 - Titolo 4^ Spese per rimborso prestiti

Il Titolo 4 della spesa presenta gli oneri sostenuti nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitale riferite a prestiti contratti. La parte riferita agli interessi passivi è iscritta nel Titolo 1^ della spesa.

L'analisi delle "Spese per rimborso di prestiti" si sviluppa esclusivamente per macroaggregati e permette di comprendere la composizione dello stock di indebitamento:

SPESE - TITOLO 4	Previsione definitiva 2020	Impegni 2020	Pagamenti in c/competenza	% Impegni rispetto a previsione	Impegni 2019	Scostamento o tra impegni 2020 e 2019	% Sconstamento tra impegni 2020 e 2019
Macroaggregato 3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	666.175,22	665.382,17	665.382,17	99,88	628.550,00	36.832,17	5,86
<b>Totale complessivo</b>	<b>666.175,22</b>	<b>665.382,17</b>	<b>665.382,17</b>	<b>99,88</b>	<b>628.550,00</b>	<b>36.832,17</b>	<b>5,86</b>

Nel corso del 2019 con riferimento alla L. 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) è stata disposta la possibilità di rinegoziazione dei mutui Cassa Depositi e Prestiti concessi a Comuni, Province e Città metropolitane, trasferiti al Ministero dell'Economia e Finanze in attuazione del D.L. 269/03.

Nel corso del 2020 l'ente ha stipulato un nuovo mutuo con l'Istituto per il Credito Sportivo per la realizzazione di una struttura sportiva polivalente in località Visinai, per un importo di € 2.000.000,00 di durata ventennale, con rate semestrali e con tasso agevolato che prevede il totale l'abbattimento della quota interessi. Le rate hanno scadenza 30 giugno e 31 dicembre e decorrono dal 30/06/2021.

#### 6.1.5 - Titolo 5^ Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere

Il titolo 5 della spesa evidenzia l'entità dei rimborsi di anticipazioni effettuate da parte del Tesoriere per far fronte ad eventuali deficit di cassa.

Come già evidenziato per la parte Entrata, l'Ente nel corso dell'esercizio 2020 **non** ha utilizzato anticipazioni di Tesoreria.

#### 6.1.6 - Titolo 7^ Le spese per conto di terzi

Il Titolo 7 afferisce a spese poste in essere in nome e per conto di terzi, in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dello stesso e deve pareggiare con gli importi iscritti nel titolo 9 delle entrate.

SPESE - TITOLO 7	Previsione definitiva 2020	Impegni 2020	Pagamenti in c/competenza	% Impegni rispetto a previsione	Impegni 2019	Scostamento tra impegni 2020 e 2019	% Sconstamento tra impegni 2020 e 2019
Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	1.028.500,00	611.910,64	611.910,64	59,50	566.545,71	45.364,93	8,01
Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	1.258.000,00	1.016.457,06	1.016.457,06	80,80	1.010.185,70	6.271,36	0,62
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.286.500,00</b>	<b>1.628.367,70</b>	<b>1.628.367,70</b>	<b>71,22</b>	<b>1.576.731,41</b>	<b>51.636,29</b>	<b>3,27</b>

Come già evidenziato trattando il titolo 9 delle entrate, il macroaggregato "uscite per partite di giro" include entrate relative alle ritenute erariali previdenziali e assistenziali (su lavoro dipendente e autonomo) e i fondi economici, mentre il macroaggregato "Uscite per conto terzi" è costituito prevalentemente dai giroconti contabili relativi allo split-payment istituzionale e commerciale).

Per una migliore visualizzazione dei flussi di pagamento di cui al par. 1.4 (in c/competenza e c/residui) nella seguente tabella si riportano i mandati per codice SIOPE:

<b>categoria SIOPE</b>	<b>MANDATI</b>	<b>%</b>
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	8.621,42 €	0,06%
Accessori per uffici e alloggi	1.744,00 €	0,01%
Acqua	28.254,90 €	0,19%
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	36.400,93 €	0,24%
Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.711,00 €	0,02%
Acquisto di servizi per conto di terzi	1.225,00 €	0,01%
Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	380,00 €	0,00%
Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	13.007,50 €	0,09%
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	182.244,51 €	1,20%
Altre spese in conto capitale n.a.c.	9.380,80 €	0,06%
Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	6.253,52 €	0,04%
Altre spese per contratti di servizio pubblico	275.141,32 €	1,82%
Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblic. n.a.c	148.007,95 €	0,98%
Altre spese per servizi amministrativi	19.843,12 €	0,13%
Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	9.578,74 €	0,06%
Altri aggi di riscossione n.a.c.	18.504,45 €	0,12%
Altri assegni e sussidi assistenziali	61.755,99 €	0,41%
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	117.842,41 €	0,78%
Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	3.498,96 €	0,02%
Altri beni materiali diversi	5.453,40 €	0,04%
Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	34.959,72 €	0,23%
Altri premi di assicurazione contro i danni	130.839,27 €	0,86%
Altri servizi ausiliari n.a.c.	22.284,84 €	0,15%
Altri servizi di ristorazione	2.288,00 €	0,02%
Altri servizi diversi n.a.c.	65.306,06 €	0,43%
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	144.270,97 €	0,95%
Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	29.206,46 €	0,19%
Apparati di telecomunicazione	1.376,58 €	0,01%
Assegni familiari	12.995,44 €	0,09%
Assistenza all'utente e formazione	1.546,96 €	0,01%
Attrezzature n.a.c.	102.479,83 €	0,68%
Attrezzature sanitarie	5.603,70 €	0,04%
Beni immobili n.a.c.	26.382,07 €	0,17%
Beni per attività di rappresentanza	1.303,48 €	0,01%
Beni per consultazioni elettorali	1.324,53 €	0,01%
Buoni pasto	7.873,66 €	0,05%
Carburanti, combustibili e lubrificanti	29.853,00 €	0,20%
Carta, cancelleria e stampati	15.001,29 €	0,10%
Cimiteri	73.440,30 €	0,49%
Commissioni per servizi finanziari	361,03 €	0,00%
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	15.422,89 €	0,10%
Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	2.623.820,43 €	17,34%
Contratti di servizio di trasporto scolastico	33.506,70 €	0,22%
Contratti di servizio per la formazione dei cittadini	5.319,60 €	0,04%
Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	80.696,75 €	0,53%
Contratti di servizio per la lotta al randagismo	27.585,51 €	0,18%



Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.018.363,50 €	6,73%
Contratti di servizio per le mense scolastiche	165.804,10 €	1,10%
Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	18.293,94 €	0,12%
Contributi agli investimenti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	48.000,00 €	0,32%
Contributi obbligatori per il personale	448.058,27 €	2,96%
Contributi per indennità di fine rapporto	58.249,44 €	0,38%
Contributi previdenza complementare	3.834,18 €	0,03%
Costituzione fondi economici e carte aziendali	5.015,00 €	0,03%
Energia elettrica	505.275,06 €	3,34%
Equipaggiamento	937,69 €	0,01%
Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	44.609,91 €	0,29%
Fabbricati ad uso commerciale	6.903,59 €	0,05%
Fabbricati ad uso scolastico	92.417,46 €	0,61%
Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	329.282,84 €	2,18%
Flora selvatica e non selvatica	4.198,74 €	0,03%
Gas	392.529,22 €	2,59%
Gestione e manutenzione applicazioni	3.122,10 €	0,02%
Giornali e riviste	2.090,80 €	0,01%
Impianti sportivi	367.351,99 €	2,43%
Imposta di registro e di bollo	6.680,31 €	0,04%
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	134.153,07 €	0,89%
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	557,55 €	0,00%
Indennità di missione e di trasferta	1.104,14 €	0,01%
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	257.428,68 €	1,70%
Infrastrutture stradali	207.354,95 €	1,37%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	17.395,63 €	0,11%
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	95.022,09 €	0,63%
Licenze d'uso per software	4.035,35 €	0,03%
Locazione di beni immobili	10.998,30 €	0,07%
Macchinari	21.280,64 €	0,14%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	183,00 €	0,00%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	5.248,44 €	0,03%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	770.852,60 €	5,09%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	155.791,54 €	1,03%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	7.152,86 €	0,05%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	44.776,92 €	0,30%
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	219,60 €	0,00%
Materiale informatico	3.131,34 €	0,02%
Mezzi di trasporto stradali	157.989,65 €	1,04%
Mobili e arredi n.a.c.	2.798,70 €	0,02%
Musei, teatri e biblioteche	281.001,27 €	1,86%
Noleggi di hardware	10.116,81 €	0,07%
Noleggi di impianti e macchinari	1.166,38 €	0,01%
Oneri da contenzioso	12.763,95 €	0,08%
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	67.754,62 €	0,45%
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	94,40 €	0,00%

Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	7.393,40 €	0,05%
Patrocinio legale	11.230,09 €	0,07%
Postazioni di lavoro	3.273,87 €	0,02%
Pubblicazioni	19.658,45 €	0,13%
Quote di associazioni	8.061,67 €	0,05%
Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	35.000,00 €	0,23%
Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	16.315,08 €	0,11%
Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	14.783,84 €	0,10%
Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.293,23 €	0,01%
Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	8.719,58 €	0,06%
Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.927,38 €	0,01%
Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	901,62 €	0,01%
Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	372.174,59 €	2,46%
Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	276.954,63 €	1,83%
Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	16.252,95 €	0,11%
Server	3.294,00 €	0,02%
Servizi di pulizia e lavanderia	92.672,79 €	0,61%
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	7.461,14 €	0,05%
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	402,60 €	0,00%
Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	1.292,79 €	0,01%
Spese non andate a buon fine	2.740,42 €	0,02%
Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	2.446,88 €	0,02%
Spese per commissioni e comitati dell'Ente	374,38 €	0,00%
Spese per servizi finanziari n.a.c.	1.330,60 €	0,01%
Spese postali	21.030,43 €	0,14%
Stampa e rilegatura	4.634,68 €	0,03%
Stampati specialistici	843,18 €	0,01%
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	30.196,71 €	0,20%
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	5.479,80 €	0,04%
Telefonia fissa	33.478,11 €	0,22%
Telefonia mobile	2.933,34 €	0,02%
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	2.176,43 €	0,01%
Trasferimenti correnti a altre imprese	76.500,00 €	0,51%
Trasferimenti correnti a autorità amministrative indipendenti	480,00 €	0,00%
Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	107.963,06 €	0,71%
Trasferimenti correnti a Comuni	65.373,43 €	0,43%
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	1.200,00 €	0,01%
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	257.869,66 €	1,70%
Trasferimenti correnti a Ministeri	10.510,54 €	0,07%
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	40.000,00 €	0,26%
Trasferimenti correnti a Province	9.000,00 €	0,06%
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	4.932,09 €	0,03%
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	10.607,89 €	0,07%
Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	982.465,81 €	6,49%
Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	36.567,99 €	0,24%
Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	255.467,76 €	1,69%

Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	188.643,55 €	1,25%
Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	24.987,53 €	0,17%
Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	4.480,00 €	0,03%
Vestiaro	9.642,78 €	0,06%
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.801.646,01 €	11,91%
<b>Totale complessivo</b>	<b>15.131.356,37 €</b>	<b>100,00%</b>

## 7 ANALISI DELLE VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Viste le principali voci costituenti le entrate e le spese del conto del bilancio, si evidenziano ora gli scostamenti intervenuti tra i dati di previsione, risultanti dal bilancio di previsione eventualmente variato, e quelli definitivi, ottenuti ex-post al termine della gestione (e per effetto del riaccertamento ordinario dei residui), confluiti nel conto.

Questo confronto permette di valutare la capacità dell'ente di conseguire gli obiettivi gestionali e finanziari che lo stesso si era prefisso all'inizio dell'anno, e di comprendere meglio il risultato finanziario di competenza.

Nelle tabelle sottostanti sono riportati, prima per l'entrata e poi per la spesa, gli importi relativi a ciascun componente del bilancio così come risultanti all'inizio dell'esercizio (in sede di approvazione del bilancio) e al termine dello stesso (a seguito delle variazioni intervenute).

Si precisa che nella tabella non viene considerato l'eventuale avanzo applicato tanto al bilancio corrente quanto a quello investimenti; in tal modo, infatti, è possibile valutare la reale capacità dell'ente di concretizzare, nel corso della gestione, le previsioni di entrata e di spesa formulate all'inizio dell'anno.

ENTRATE - TITOLI	Previsioni iniziali 2020 (A)	Previsione definitiva 2020 (B)	% Realizzo (B/A)	Accertamenti 2020 (C)	% Realizzo accertamenti rispetto a previsione (C/B)
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.968.000,00	5.952.000,00	99,73	5.854.684,98	98,37
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	4.143.056,74	4.930.645,16	119,01	5.094.107,86	103,32
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	4.939.194,35	4.643.797,79	94,02	4.763.808,37	102,58
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	4.128.151,31	2.584.815,32	62,61	2.051.659,79	79,37
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	100,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.236.500,00	2.286.500,00	102,24	1.628.367,70	71,22
<b>Totale complessivo</b>	<b>21.414.902,40</b>	<b>22.397.758,27</b>	<b>104,59</b>	<b>21.392.628,70</b>	<b>95,51</b>

SPESE - TITOLI	Previsioni iniziali 2020 (A)	Previsione definitiva 2020 (B)	% Realizzo (B/A)	Impegni 2020 (C)	% Realizzo impegni rispetto a previsione (C/B)
TITOLO 1 - Spese correnti	14.384.075,87	15.623.454,02	108,62	12.860.024,04	82,31
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	8.000.841,05	11.152.594,07	139,39	1.499.858,41	13,45
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	3.000,00	3.000,00	100,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	666.175,22	666.175,22	100,00	665.382,17	99,88
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.236.500,00	2.286.500,00	102,24	1.628.367,70	71,22
<b>Totale complessivo</b>	<b>25.290.592,14</b>	<b>29.731.723,31</b>	<b>117,56</b>	<b>16.653.632,32</b>	<b>56,01</b>

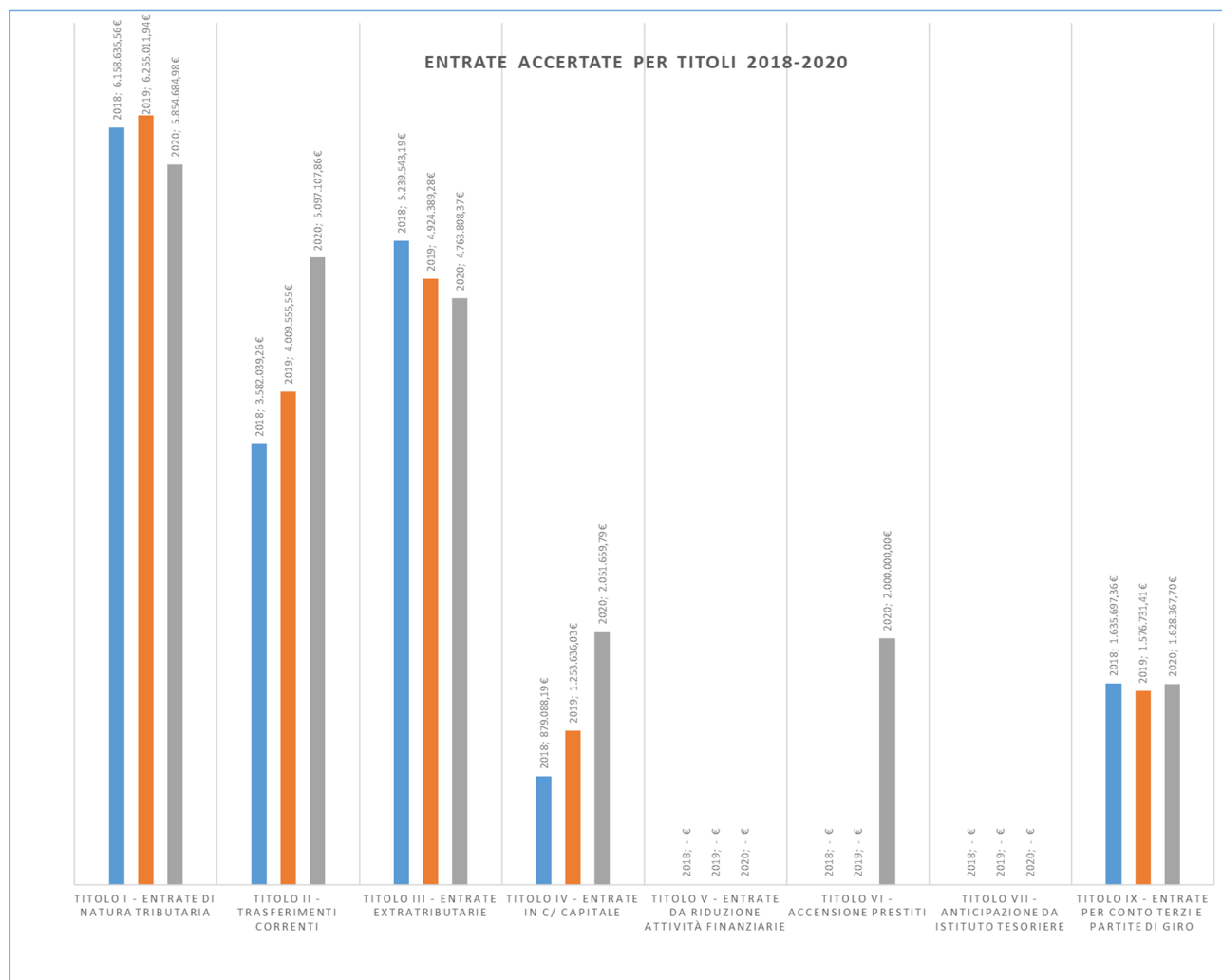
## 8 CONFRONTO CON GLI ESERCIZI PRECEDENTI

In sede di conto consuntivo 2020 viene effettuata la comparazione della gestione di competenza riferita al triennio 2018 - 2020 in quanto, a partire dal 1.1.2016, è entrata in vigore a pieno regime la nuova contabilità armonizzata ex D. Lgs. 118/2011 e quindi i dati analizzati sono omogenei.

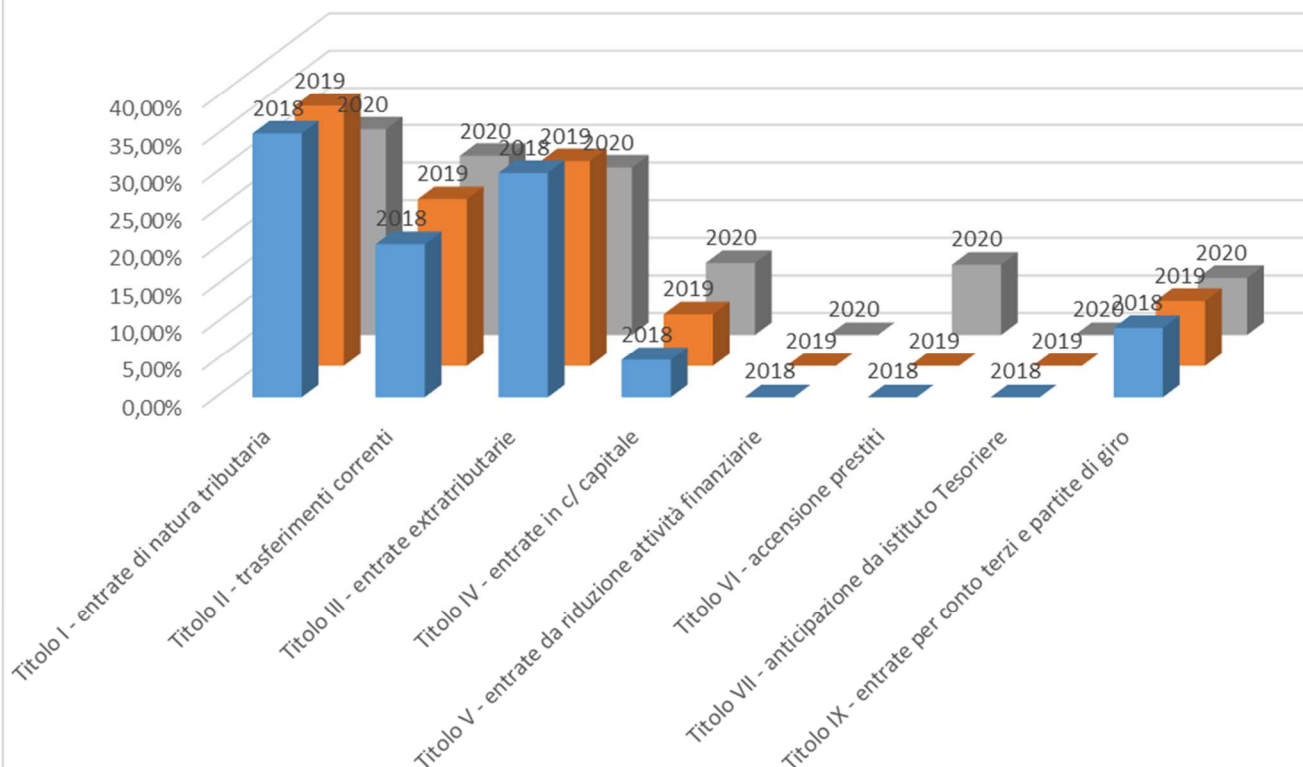
Si riportano i dati a consuntivo del triennio 2018 – 2019 – 2020 delle entrate e spese per titoli con riferimento rispettivamente agli accertamenti e impegni.

Raffronto tra gli accertamenti delle entrate 2018-2019-2020:

ENTRATE - TITOLI	Accertamenti 2018	Accertamenti 2019	Accertamenti 2020
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.158.635,56	6.255.011,94	5.854.684,98
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	3.582.039,26	4.009.555,55	5.094.107,86
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	5.239.543,19	4.924.389,28	4.763.808,37
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	879.088,19	1.253.636,03	2.051.659,79
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	2.000.000,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.635.697,36	1.576.731,41	1.628.367,70
<b>Totale complessivo</b>	<b>17.495.003,56</b>	<b>18.019.324,21</b>	<b>21.392.628,70</b>



### entrate accertate per titoli % su totale - confronto 2018-2020



Al titolo I delle entrate si evidenzia nel 2020 una flessione dovuta essenzialmente ad una riduzione dell'attività accertativa e delle entrate da addizionale comunale IRPEF.

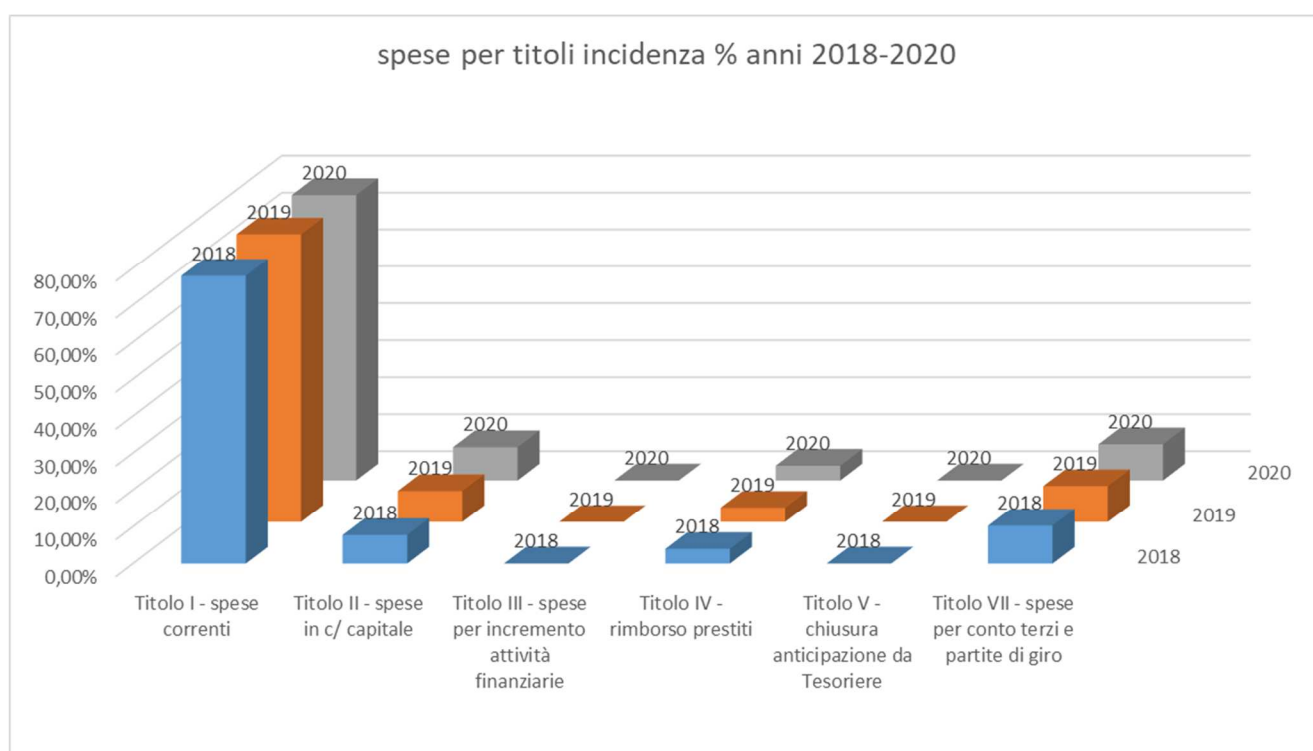
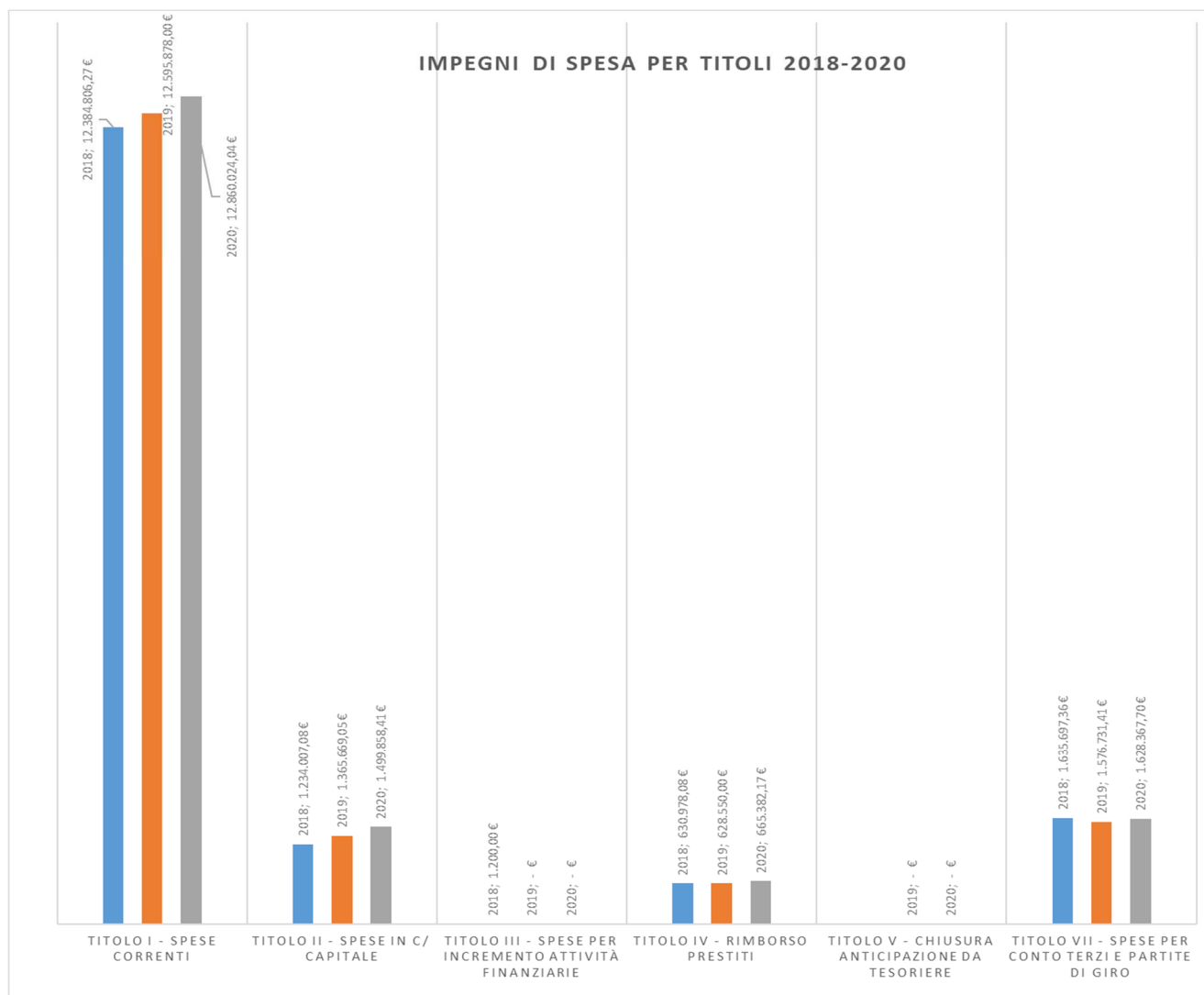
Gli incrementi del titolo II sono dovuti essenzialmente da maggiori trasferimenti nel 2020 per l'emergenza Covid (trasferimento per esercizio funzioni fondamentali, per ristori specifici di spesa per maggior oneri determinati dall'emergenza sanitaria).

La flessione del titolo III anch'essa è determinata dall'emergenza sanitaria in quanto si sono ridotte le entrate in particolare dei proventi del servizio mensa e delle rette della casa di Soggiorno per Anziani.

Le entrate in conto capitale segnano un incremento rispetto al 2019 per effetto dell'accertamento di entrate da contributi Regionali e da trasferimenti dall'UTI.

### Raffronto tra impegni anno 2018 – 2019 - 2020

SPESE – TITOLI	Impegni 2018	Impegni 2019	Impegni 2020
Titolo I - spese correnti	12.384.806,27 €	12.595.878,00 €	12.860.024,04 €
Titolo II - spese in c/ capitale	1.234.007,08 €	1.365.669,05 €	1.499.858,41 €
Titolo III - spese per incremento attività finanziarie	1.200,00 €	- €	- €
Titolo IV - rimborso prestiti	630.978,08 €	628.550,00 €	665.382,17 €
Titolo V - chiusura anticipazione da Tesoriere	- €	- €	- €
Titolo VII - spese per conto terzi e partite di giro	1.635.697,36 €	1.576.731,41 €	1.628.367,70 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>15.886.688,79 €</b>	<b>16.166.828,46 €</b>	<b>16.653.632,32 €</b>



Risulta incrementata nel 2020 la spesa corrente in particolare per:

- per costi del personale a seguito delle nuove assunzioni € 159.837,97;
- per incarichi professionale del servizio lavori pubblici € 71.815,70:

Con la comparazione delle spese del titolo 1<sup>a</sup> per macroaggregati si evidenzia la spesa per tipologia:

SPESE - TITOLO - MACROAGGREGATI	impegni 2018	impegni 2019	impegni 2020
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	2.895.528,74	2.656.315,43	2.816.153,40
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	146.565,45	140.025,55	176.908,71
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	177.093,11	169.935,00	174.150,69
Macroaggregato 3 - acquisto di beni e servizi	6.824.978,61	7.145.492,21	6.997.541,82
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	2.118.827,79	2.992.299,49	2.521.587,35
Macroaggregato 7 - interessi passivi	197.342,56	157.712,86	112.417,72
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	24.470,01	34.097,46	61.264,35
<b>totale complessivo</b>	<b>12.384.806,27</b>	<b>13.295.878,00</b>	<b>12.860.024,04</b>

In particolare il **macroaggregato 1** dei redditi di lavoro dipendente riporta nel 2020 un incremento a seguito delle nuove assunzioni del personale.

- Nel **macroaggregato 3** “Acquisti di beni e servizi” si registra complessivamente una riduzione rispetto all’anno precedente in parte dovuta all’emergenza Covid.

Riduzioni principali

- spese per il servizio mensa scolastica € 176.047,37;
- spese per attività culturali € 27.685,90;
- spese per utenze scuole € 98.263,32;
- spese per il servizio di trasporto scolastico noleggio € 46.656,90;
- spese postali e altri servizi amministrativi € 20.605,64;
- spese per energia elettrica immobili comunali per € 15.279,5;
- spese per riscaldamento immobili comunali per € 26.000,00;
- servizi diversi per manutenzione patrimonio comunale € 84.734,12;
- spese per sgombero neve e sfalcio cigli stradali per € 202.689,01;

Tra gli scostamenti in aumento si segnalano:

- spesa per servizi di pulizie per € 19.300,20;
- spesa per i contratti di appalto dei servizi della Casa di Soggiorno per anziani per € 165.104,20;
- spese per manutenzione verde pubblico per € 65.668,25;
- spese per prestazioni specialistiche per lavori pubblici per € 71.815,70;
- spese di mantenimento e funzionamento scuole per interventi di manutenzione € 182.813,53;
- spese varie di funzionamento servizio di vigilanza per € 20.989,55 (spesa finanziata da specifico contributo);
- prestazioni professionali e specialistiche per le scuole € 86.413,82;
- incremento e conservazione del patrimonio bibliografico per € 10.646,96 (spesa finanziata da specifico contributo ministeriale);
- centri estivi comunali € 21.398,30 (finanziati in parte da ristori specifici ministeriali);

La spesa del **macroaggregato 4** risulta incrementata per effetto di maggiori trasferimenti all’Ambito per la gestione dei buoni alimentari da emergenza Covid per € 106.591,48, per trasferimenti ad imprese, sempre collegati alla pandemia per € 110.736,8 ed ulteriori trasferimenti per la gestione dei centri estivi € 8.000,00.

Tra i trasferimenti in parte corrente rientrano anche i ristori stanziati (€ 157.832,54) a titolo di agevolazioni TARI per covid alle utenze non domestiche (coperti per il 50% da contributo regionale).



## 9 – ELENCO ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

**Elenco degli enti e degli organismi strumentali e delle società partecipate dall'Ente con l'indicazione del sito internet su cui consultare i rendiconti o i bilanci d'esercizio**

	Organismo partecipato	Percentuale di partecipazione detenuta dal Comune (%)	Indirizzo internet
1	Atap S.p.A.	2,644	<a href="http://www.atap.pn.it">www.atap.pn.it</a>
2	Gea S.p.A.	0,144	<a href="http://www.gea-pn.it">www.gea-pn.it</a>
3	Hydrogea S.p.A.	0,144	<a href="http://www.hydrogea-pn.it">www.hydrogea-pn.it</a>
4	Consorzio per la scuola mosaicisti del Friuli	0,40	<a href="http://www.scuolamosaicistifriuli.it">www.scuolamosaicistifriuli.it</a>
5	Autorità unica per i servizi idrici e i rifiuti (AUSIR)	5,085	<a href="http://www.ausir.fvg.it">www.ausir.fvg.it</a>
6	SV.IM. CONSORTIUM	0,05	Società in liquidazione

In relazione all'obbligo di procedere alla verifica dei rapporti di debito/credito reciproco con i propri enti strumentali e le società controllate il cui prospetto riepilogativo è allegato al Rendiconto della Gestione, si evidenzia che ATAP Spa ha certificato un debito nei confronti dell'Ente di € 37.934,38 relativo alla distribuzione di utili deliberati nel 2020 (assemblea del 27.11.2020), ma che lo stesso importo risulta stanziato (e peraltro già incassato) nel bilancio 2021, per cui si riscontra una sfasatura tra quanto attestato da ATAP e le registrazioni contabili.

Nel corso dell'anno 2018 l'Autorità unica per i servizi idrici e i rifiuti (AUSIR) è subentrata al CATO occidentale, che ha cessato la propria attività, e ne ha acquisito le funzioni. In particolare svolge attività di programmazione, organizzazione e controllo del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.

AUSIR ha provveduto sia ad individuare il territorio dei Comuni dell'Assemblea locale "Occidentale" quale ambito ottimale di affidamento dei servizi, che all'affidamento ai Gestori *in house* GEA Spa ed AMBIENTE SERVIZI Spa della titolarità della gestione integrata dei rifiuti urbani per la totalità dell'ambito.

Il Comune di Aviano ha sottoscritto una quota di partecipazione al Consorzio per la scuola mosaicisti del Friuli, che, alla data del 31.12.2020, a seguito degli ingressi nel Consorzio avvenuti nel corso del 2020, è pari allo 0,39%.

Si tratta di un Consorzio tra enti locali che ha lo scopo di diffondere la cultura musiva attraverso la gestione, l'esercizio ed il sostegno dell'attività didattica, promozionale e produttiva svolta dalla Scuola Mosaicisti del Friuli. Il Consorzio si avvale della collaborazione di laboratori artigiani e/o di mosaicisti qualificati.

In sede di rilevazione delle partecipate al 31.12.2017 richiesta dal Ministero delle Finanze è emersa una quota di partecipazione pari al 0,05% della Società consortile per azioni SV.IM CONSORTIUM, assegnata gratuitamente in quanto compresa nella proposta di gestione dei lavoratori di pubblica utilità presentata dal soggetto attuatore. La società è posta in fallimento a decorrere dal 12.04.2017 e da verifiche con il liquidatore è emerso che il Comune in ogni caso non è tenuto a ripianare eventuali perdite. Rispetto all'ultimo bilancio approvato (anno 2012), già allegato al Rendiconto 2018, non risultano aggiornamenti. Come da delibera di revisione delle società partecipate se ne attende la chiusura definitiva.

Si evidenzia che con la revisione annuale delle società partecipate di cui alla deliberazione consiliare n. 75 del 21.12.2020, stante l'introduzione dell'art. 5bis del TUSP (Testo Unico delle Società Partecipate) che consente, in presenza di un risultato medio positivo nel triennio precedente, di rinviare l'attuazione delle dismissioni fino al 31.12.2021, si è deliberato di confermare la dismissione di ATAP Spa e di GEA Spa, per poter effettuare gli approfondimenti ritenuti necessari, anche nell'ottica dell'affidamento da parte di AUSIR del servizio di gestione integrata dei servizi urbani ai gestori *in house* GEA Spa e AMBIENTE SERVIZI Spa, come meglio specificato nella delibera di revisione.

Dal rendiconto 2016 è entrato in vigore un nuovo allegato obbligatorio, il piano degli indicatori.

Il D.Lgs 118/2011, come modificato dal D.Lgs.126/2014, all'articolo 18 bis prevede che gli Enti Locali ed organismi strumentali debbano adottare un sistema di indicatori semplici denominato "piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio".

Tali indicatori sono stati definiti per gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria con Decreto del Ministero dell'interno 22/12/2015.

Secondo tali norme gli enti locali ed i loro enti e organismi strumentali allegano il Piano degli indicatori sia al bilancio di previsione che al rendiconto della gestione.

Il Decreto definisce pertanto due diversi modelli, quello relativo al Bilancio di Previsione e quello relativo al Rendiconto della Gestione.

La norma prevede che gli enti locali e i loro organismi e enti strumentali adottino il nuovo piano degli indicatori a decorrere dall'esercizio 2016, con riferimento al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

Il Piano degli indicatori analizza:

- le variabili più significative del bilancio per valutare la complessiva situazione finanziaria dell'Ente;
- la composizione delle entrate e alla relativa capacità di riscossione;
- la composizione delle spese per missioni e programmi e alla capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento del bilancio di previsione.

Il piano degli indicatori, dopo l'approvazione dei documenti contabili, dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa, nella sezione «trasparenza, valutazione e merito».

Oltre agli indicatori relativi alla capacità di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese, i cui dati trovano riscontro nelle tabelle già riportate nelle parti precedenti della presente relazione, il piano individua una serie di indicatori sintetici, atti ad evidenziare eventuali criticità nella gestione finanziaria dell'Ente e a fornire ulteriori informazioni sul Rendiconto.

Tra gli indicatori più significativi si riportano:

#### **RIGIDITA' STRUTTURALE DI BILANCIO**

		2020	2019	2018	2017
Incidenza spese rigide (spese personale e debito) su entrate correnti	(Impegni macrogregati 1.1 redditi di lavoro dipendente + IRAP- FPV entrata per macroagg. 1.1 + FVP spese personale + interessi passivi + Tit.-4 Rimborso prestiti) / (accertamenti primi tre tit. entrate)	24,65	23,85	25,31	27,78

## ENTRATE CORRENTI

Tipo indicatore	Denominazione tipo	Indicatore	Denominazione	Valore 2020	Valore 2019	Valore 2018	Valore 2017
2	ENTRATE CORRENTI	2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	104,40	101,04	100,52	100,61
2	ENTRATE CORRENTI	2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	101,20	101,50	100,75	99,51
2	ENTRATE CORRENTI	2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	70,55	74,37	76,48	75,28
2	ENTRATE CORRENTI	2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	68,39	74,71	76,66	74,46
2	ENTRATE CORRENTI	2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	68,86	75,88	75,93	77,86
2	ENTRATE CORRENTI	2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	67,35	76,84	76,2	77,22
2	ENTRATE CORRENTI	2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	50,56	55,51	56,45	56,22
2	ENTRATE CORRENTI	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	49,45	56,21	56,66	55,75

## SPESA PERSONALE

Tipo indicatore	Denominazione tipo	Indicatore	Denominazione	Valore 2020	Valore 2019	Valore 2018	Valore 2017
4	SPESE DI PERSONALE	4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	24,44	23,07	24,67	25,34
4	SPESE DI PERSONALE	4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	13,59	7,67	12,98	7,4
4	SPESE DI PERSONALE	4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale. Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più <sup>1</sup> rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	10,21	3,97	3,81	3,33
4	SPESE DI PERSONALE	4.4	Spesa di personale pro capite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	338,76	312,42	326,42	330,61

## ESTERNALIZZAZIONE DEI SERVIZI

Tipo indicatore	Denominazione tipo	Indicatore	Denominazione	Valore 2020	Valore 2019	Valore 2018	Valore 2017
5	ESTERNALIZZAZIONE DEI SERVIZI	5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	32,24	33,02	32,6	32,06

## INVESTIMENTI

Tipo indicatore	Denominazione tipo	Indicatore	Denominazione	Valore 2020	Valore 2019	Valore 2018	Valore 2017
7	INVESTIMENTI	7.1	Incidenza investimenti sul totale	10,43	9,72	8,94	11,56
7	INVESTIMENTI	7.2	Investimenti diretti pro capite (in valore assoluto)	156,59	148,09	132,64	173,46
7	INVESTIMENTI	7.3	Contributi agli investimenti pro capite (in valore assoluto)	7,22	1,37	1,52	0,58
7	INVESTIMENTI	7.4	Investimenti complessivi pro capite (in valore assoluto)	163,81	149,46	134,16	174,04
7	INVESTIMENTI	7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0	50,63	119,7	65,93
7	INVESTIMENTI	7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0	0	0	0
7	INVESTIMENTI	7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	19	0	0	0

## ANALISI DEI RESIDUI

Tipo indicatore	Denominazione tipo	Indicatore	Denominazione	Valore 2020	Valore 2019	Valore 2018	Valore 2017
8	ANALISI DEI	8.1	Incidenza nuovi residui passivi di	89,76	79,99	86,13	76,36
8	ANALISI DEI RESIDUI	8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	82,62	90,51	96,82	99,2
8	ANALISI DEI RESIDUI	8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	0	0	100	0
8	ANALISI DEI RESIDUI	8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	55,90	46,77	50,32	41,63
8	ANALISI DEI RESIDUI	8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	65,41	53,94	66,16	66,34
8	ANALISI DEI RESIDUI	8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0	0	0	100

## COMPOSIZIONE DELL'AVANZO

Tipo indicatore	Denominazione tipo	Indicatore	Denominazione	Valore 2020	Valore 2019	Valore 2018	Valore 2017
11	COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	63,25	63,76	66,53	61,56
11	COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,04	0,03	3,6	7,09

11	COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	30,44	31,99	26,64	28,4
11	COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	6,27	4,22	3,23	2,95

#### SMALTIMENTO DEBITI NON FINANZIARI

<b>Tipo indicatore</b>	<b>Denominazione tipo</b>	<b>Indicatore</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Valore 2020</b>	<b>Valore 2019</b>	<b>Valore 2018</b>	<b>Valore 2017</b>
9	SMALTIMENTO DEBITI NON FINANZIARI	9.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	76,22	67,09	68,51	69,23
9	SMALTIMENTO DEBITI NON FINANZIARI	9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	79,78	82,91	85,57	90,61
9	SMALTIMENTO DEBITI NON FINANZIARI	9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	11,77	95,55	95,18	95,05
9	SMALTIMENTO DEBITI NON FINANZIARI	9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	38,77	29,76	62,79	61,3
9	SMALTIMENTO DEBITI NON FINANZIARI	9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	-7,89	-1,72	1,33	-4,4

Per gli ulteriori indicatori si rinvia agli allegati del rendiconto.

## PARTE 2^

# LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

Ai sensi delle prescrizioni di cui al Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D. Lgs. 118/2011), il risultato economico d'esercizio è stato determinato considerando anche i componenti non rilevati in contabilità finanziaria, quali:

- le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate;
- gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

### CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci o poste contabili è stata fatta ispirandosi a criteri generali della prudenza e della competenza economica.

Di seguito si riportano i criteri di valutazione adottati nella formazione del rendiconto e del bilancio d'esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Concessioni, licenze e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, ai sensi punto 4.18 del Principio contabile applicato sperimentale della contabilità economico patrimoniale, sono ammortizzate in cinque esercizi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisizione dei beni o di produzione al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci e calcolati applicando i coefficienti previsti al punto 4.18 del Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale (Allegato n. 4/3 del D. Lgs. 118/2011).

L'ente non si è avvalso della facoltà di maggiorare i citati coefficienti ai sensi della normativa appena sopra citata.

Pertanto, sono state applicate le seguenti aliquote:

- Fabbricati demaniali 2%,
- Altri beni demaniali 3%,
- Infrastrutture demaniali e non demaniali 3%,\*\* (vedi nota)
- Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale 2%,
- Mezzi di trasporto stradali leggeri 20%,
- Mezzi di trasporto stradali pesanti 10%.
- Automezzi ad uso specifico 10%,
- Macchinari per ufficio 20%.
- Impianti e attrezzature 5%,
- Hardware 25%,
- Mobili e arredi per ufficio 10%,
- Mobili e arredi per alloggi e pertinenze 10%,
- Mobili e arredi per locali ad uso specifico 10%,
- Strumenti musicali 20%,

Le manutenzioni (straordinarie) sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione e sono ammortizzate in quote costanti sulla base del coefficiente previsto per il bene cui afferiscono.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte al costo di produzione e, in quanto riferite ad immobili non utilizzabili dall'ente, non sono ammortizzate.

**\*\*A seguito dell'approvazione, con deliberazione consiliare n. 37 del 29/09/2020, dell'alienazione dei beni afferenti il servizio di distribuzione del gas naturale e della relativa relazione che, ai fini della determinazione del valore RAB (valore impiantistico calcolato dall'autorità di settore – ARERA), scinde il bene patrimoniale nelle sue diverse componenti strutturali, le aliquote applicate differiscono da quelle previste dai principi contabili. Si sono dunque applicate le aliquote stabilite dall'ARERA in base alla vita utile del bene stimata. (Condotte stradali al 2% - Allacciamenti al 2,5% - Impianti principali e Gruppi di misura <G6 al 5% e Gruppi di misura <=G6 al 6,67%).**

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono state adeguate ai patrimoni netti rilevati negli ultimi bilanci approvati (2019 per tutte le partecipate).

### **Crediti**

Sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti (per la parte riguardante i crediti di funzionamento) portato a diretta diminuzione degli stessi.

Nel 2020 si è provveduto a stralciare dal conto del Bilancio crediti inesigibili per € 82.084,29. Gli stessi vengono mantenuti nel conto del Patrimonio nel quale è iscritta anche apposita posta nel Fondo Svalutazione Crediti.

### **Debiti**

- Debiti da finanziamento: sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio meno i pagamenti per rimborso della quota capitale dei prestiti;
- Debiti verso fornitori: i debiti da funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni;
- Debiti per trasferimenti e contributi e altri debiti: sono iscritti al loro valore nominale

### **Ratei e Risconti**

Sono stati determinati, ai sensi dell'art. 2424-bis, comma 6, Codice Civile, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Insieme ai ratei e risconti passivi, trovano allocazione anche i contributi agli investimenti, le concessioni pluriennali e gli altri risconti passivi che, in applicazione del principio della competenza economica e della correlazione tra proventi e costi, misurano le quote di contributi/concessioni da rinviare ai successivi esercizi.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I proventi acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione (come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari) sono stati riconosciuti se nell'esercizio si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento) e tali risorse sono risultate impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

I trasferimenti attivi a destinazione vincolata correnti sono stati riconosciuti con riferimento agli oneri alla cui copertura sono destinati.

Per i proventi/trasferimenti in conto capitale, vincolati alla realizzazione di immobilizzazioni, il riconoscimento, per un importo proporzionale all'onere finanziato, è avvenuto con riferimento agli esercizi nei quali si ripartisce il costo/onere dell'immobilizzazione (procedura di ammortamento attivo, con iscrizione della quota a carico dei successivi esercizi nella voce "Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti" del passivo patrimoniale).



## LA NOTA INTEGRATIVA

### Premessa

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, come modificati dal d.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria, opportunamente integrate e rettifiche ai fini dell'attribuzione della corretta competenza economica di costi e ricavi e per rilevare quei fatti di gestione cui non corrispondono scritture nella contabilità finanziaria (ad es. plusvalenze e sopravvenienze), nonché per applicare le quote annuali di ammortamento dei beni così previste dalla normativa.

Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale.

In particolare:

- Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;
- Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni, materiali, immateriali e finanziarie. Si segnala l'adeguamento del valore dell'impianto di distribuzione del gas naturale, rivalutato in base al valore impiantistico calcolato dall'ARERA in vista dell'alienazione del bene prevista nell'anno 2023.

#### C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide fanno riferimento al saldo di Tesoreria.

I crediti, esposti al netto del Fondo Svalutazione Crediti, sono conciliati con i residui attivi:

Residui Attivi	€ 9.145.883,89
a detrarre Fondo svalutazione crediti	€ 2.329.481,08
<b>Totale Crediti</b>	<b>€ 6.816.402,81</b>

Essi comprendono anche la quota di € 82.084,29 corrispondenti ai residui attivi stralciati dalla contabilità finanziaria e mantenuti nel conto del patrimonio, per i quali si è provveduto all'iscrizione di un importo pari al loro ammontare nel Fondo Svalutazione Crediti.

#### D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I rISCOINTI attivi derivano dalla corretta imputazione della quota parte delle spese per assicurazione e bolli auto, pagati in corso d'anno e riferiti quindi a più esercizi.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

La differenza con il patrimonio netto iniziale è la seguente:

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
I Fondo di dotazione	€ 540.995,66	€ 0,00
II Riserve:		
- da risultato economico es. precedenti	€ 6.271.733,35	€ 4.498.142,45
- da permessi di costruire imputati a riserva	€ 462.664,61	€ 386.954,14
- per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e beni culturali	€ 29.419.258,86	€ 29.960.254,52
- altre riserve indisponibili	€ 570.597,44	€ 815.138,06
Risultato economico dell'esercizio	€ 2.046.158,08	€ 1.773.590,88
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 39.311.408,00</b>	<b>€ 37.434.080,05</b>

Si rammenta che a partire dal 2017 il principio contabile prevede l'accantonamento della quota riferita all'incremento del valore di beni demaniali, patrimoniali indisponibili e culturali, al netto dei relativi fondi ammortamento, in apposita riserva indisponibile, posta a garanzia dei beni demaniali, indisponibili e culturali e quindi non destinabile alla copertura delle perdite.

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo rischi, coincide con la quota annuale di accantonamento nel risultato di amministrazione a titolo di fondo rischi cause legali, il fondo per oneri è stato alimentato dalla quota annualmente accantonata per indennità di fine mandato.

A partire dal presente esercizio la posta viene rilevata alla voce C) Trattamento di fine rapporto, dove in precedenza non era possibile iscrivere alcun importo perché la struttura del piano dei conti di Arconet, poi modificata, di fatto non lo consentiva.

### D) DEBITI

Il totale dei debiti al 31.12.2020 è conciliato con i residui passivi.

Residui Passivi	€ 5.151.915,98
Debiti di finanziamento	€ 4.495.740,08
Acconti **	€ 219.700,00
<b>Totale Debiti</b>	<b>€ 9.867.356,06</b>

\*\* La voce acconti si riferisce al terreno su cui verrà edificata la nuova scuola, il cui passaggio al Ministero dell'Istruzione si perfezionerà nel corso del 2021.

### E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

#### *I) Ratei passivi*

I ratei passivi derivano dall'imputazione all'esercizio in corso delle spese di personale che avranno la loro manifestazione numeraria negli esercizi futuri.

#### *II) Risconti passivi*

I risconti passivi corrispondono a proventi già incassati che devono partecipare al reddito in quote annuali, per cui annualmente vengono diminuiti di una quota costante rilevata come contropartita tra i ricavi dell'esercizio. Vengono altresì alimentati dagli incassi in competenza per trasferimenti (Tit.4 Tipologia 200) che non costituiscono ricavi dell'esercizio e dai trasferimenti correnti a destinazione vincolata da imputarsi all'esercizio di competenza degli oneri alla cui copertura sono destinati.

### CONTI D'ORDINE

Risultano composti da:

- 1) Impegni su esercizi futuri per Euro € 9.030.954,40. L'importo corrisponde al Fondo Pluriennale Vincolato di Spesa di parte capitale.
- 2) Biciclette di proprietà dell'U.T.I. Livenza-Cansiglio-Cavallo consegnate in uso in data 01.07.2019.

## **CONTO ECONOMICO**

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

### **A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

I componenti positivi della gestione comprendono:

A1) i proventi da tributi sono pari ad € 5.885.12500, in diminuzione rispetto all'anno precedente (€ 6.300.096,71) (tipologia 101 – titolo I e quota Tributo provinciale TEFA);

A3) i proventi da trasferimenti correnti sono pari agli accertamenti del titolo II decurtati della quota a destinazione vincolata non utilizzata nell'anno e da imputarsi all'esercizio successivo.

La quota annuale di contributi agli investimenti corrisponde all'ammortamento annuale dei conferimenti dei beni già passati al patrimonio, secondo le percentuali di ammortamento di questi ultimi. I contributi agli investimenti riguardano i trasferimenti in conto capitale senza vincolo di destinazione ad una specifica opera pubblica.

Si registrano anche Proventi derivanti dalla gestione dei beni, Ricavi della vendita di beni, Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (anche questi in diminuzione per € 305.555) e Altri ricavi e proventi diversi, riferibili al titolo III delle entrate, al netto dell'IVA afferente le attività rilevanti.

### **B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE**

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

- B9) B10) B11) Acquisto di materie prime e beni di consumo, prestazioni di servizi ed utilizzo beni di terzi che sono correlati per la maggior parte al macroaggregato 3 della spesa corrente, cui si aggiungono impegni in conto capitale che non costituiscono incrementi di immobilizzazioni e ai quali va sottratta l'IVA sulle attività commerciali.

- B12) trasferimenti e contributi costituiti dalle risorse finanziarie correnti trasferiti dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione (macroaggregato 4 della spesa corrente) oltre a € 65.965,40 di contributi agli investimenti.

- B13) personale pari ad € 2.933.552,96, in aumento rispetto al 2019 in seguito all'assunzione di diverse unità di personale. L'importo corrisponde al macroaggregato 1 del Tit. I incrementato del rateo di spesa di personale che sarà pagata nel 2021 ma che è di competenza del 2020 e decurtato del rateo iniziale della medesima spesa.

- B14) ammortamenti e svalutazioni per complessivi € 1.428.842,88 (€ 1.496.731,57 nel 2019), costituiti da:

a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	€ 4.228,62
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€ 1.290.153,63
d	Svalutazione dei crediti	€ 128.954,20

in particolare la quota di svalutazione crediti rappresenta l'accantonamento al FCDE in sede di rendiconto, rettificato della quota relativa al Fondo svalutazione crediti tributari, che registra una diminuzione rilevata tra le sopravvenienze attive.

- B16) accantonamento per rischi per € 10.000 (fondi rischi cause legali).

- B17) altri accantonamenti € 2.110,33 per indennità di fine mandato.

- B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti (imposte di bollo, premi di assicurazione, oneri da contenzioso, rimborsi di somme non dovute e rimborsi di personale in convenzione).

## **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

### ***PROVENTI FINANZIARI***

C19) L'importo più rilevante, pari ad € 299.886,00 è relativo alla distribuzione annuale dei dividendi della società partecipata ATAP S.p.A., altri dividendi provengono dalle altre partecipate Gea Spa ed Hydrogea Spa.

C20) Altri proventi finanziari sono relativi ad interessi attivi maturati nel corso del 2020.

### ***ONERI FINANZIARI***

Si tratta degli interessi passivi pagati sui mutui.

## **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

### ***24) PROVENTI STRAORDINARI***

E24c) Sopravvenienze attive per € 346.279,44 (CE.5.2.3.99.99.1) ed insussistenze del passivo per € 423.837,49 (CE.5.2.2.1.1.1).

Le voci più rilevanti delle sopravvenienze attive riguardano la rivalutazione della rete del gas a seguito del ricalcolo del fondo ammortamento per l'applicazione di aliquote inferiori, stabilite dall'ARERA in base alla previsione di durata utile del bene. Riguardano altresì la posta in diminuzione del Fondo Svalutazione Crediti Tributari che, al 31.12.2020, risulta notevolmente inferiore rispetto all'anno precedente.

Le insussistenze del passivo corrispondono ai residui passivi stralciati dal Titolo I di spesa.

Il dettaglio è il seguente:

	<b>VOCE PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>SALDO</b>
CE.5.2.3.99.99.1	Maggiori residui attivi	€ 10.921,08
CE.5.2.3.99.99.1	Donazioni beni mobili per Ciasa Nuta	€ 7.747,90
CE.5.2.3.99.99.1	Per rivalutazione rete gas	€ 81.197,34
CE 5.2.3.99.99.1	Diminuzione F.do Svalutazione Crediti Tributari	€ 217.325,24
CE.5.2.2.1.1.1	Minori residui Titolo I di spesa	€ 423.837,49
CE 5.2.3.1.2.1	Utilizzo credito IRAP in compensazione	€ 2.492,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 743.521,05</b>

### ***25) ONERI STRAORDINARI***

E25b) Consistono in:

- minori residui attivi € 93.490,59

### ***26) IMPOSTE***

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio.

## PARTE 3^

### RISORSE UMANE

La gestione del personale nel 2020 è stata affidata all'UTI Livenza Cansiglio Cavallo che ha costituito apposito ufficio per i tre enti aderenti oltre che per l'UTI stessa.

La situazione del personale al 31/12/2020 risulta essere la seguente:

#### DIPENDENTI AL 31/12/2020

Categoria	Presenti al 31/12/2018	Presenti al 31/12/2019	Presenti al 31/12/2020
Segretario / Direttore Generale	1	1	1
A	4	4	3
B	29	27	25
C	20	18	24
D	12	12	14
PLA	5	5	5
PLB	1	1	1
Totale dipendenti escluso segretario	<b>72</b>	<b>67</b>	72

Nel corso del 2020 sono state concretizzate n. 13 assunzioni delle quali:

- n. 6 mediante procedure di mobilità all'interno del comparto unico e sia con ricorso a graduatore valide di altri enti del comparto;
- n. 1 mediante nomina da graduatoria da proprio concorso espletato;
- n. 6 mediante nomina da graduatorie concorsuali di altri enti

a fronte però di n. 9 cessati.

Anche nel corso del 2020 alcuni dipendenti sono stati utilizzati dall'UTI mediante convenzione ex articolo 7 CCRL 2004 o in comando, per i quali è stato previsto tre le entrate il rimborso complessivo di euro 153.033,63, al fine di supportare le attività dell'UTI.

Analizzando infine il trend degli ultimi anni della spesa del personale si evidenziano i seguenti dati:

Anno	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Abitanti	9.192	9.106	9.066	9.080	9189	9139	8926
Dipendenti (rapportati ad anno)	81,9	81,8	78,9	76,4	71,8	67	72
Costo complessivo del personale (da macroaggregato 1)	3.201.880	3.130.409	3.015.668	2.814.664	2.895.529	2.656.315,43	2.816.153,40
N° abitanti per ogni dipendente	112	111	115	119	128	136	124
Costo medio per dipendente	39.095	38.269	38.221	36.841	40.328	39.646	39.113

Ai fini della comparazione dei dati si precisa che nel corso del 2018 sono stati erogati gli arretrati ai dipendenti per il rinnovo contrattuale periodo 2016-2018.

## PARTE 4^

### STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI AL 31.12.2020

#### **MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

##### **Descrizione della missione**

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

All'interno della missione sono inserite anche le spese e obiettivi operativi concernenti le competenze comunali intersettoriali che comportano riflessi finanziari.

La missione comprende anche la gestione dei rapporti con l'Uti nella fase di avvio delle funzioni da parte del ente.

#### **PROGRAMMA N. 1: Organi istituzionali**

Responsabili: Segretario comunale

##### **Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:**

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative alla funzione del sindaco; gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).

**Finalità 2020-2022:** Verranno valorizzate tutte le funzioni istituzionali dell'Ente. La comunicazione istituzionale avverrà tramite l'uso della tecnologia informatica. Si prevede, dopo l'installazione dell'impianto, l'avvio delle registrazioni e visione delle sedute del Consiglio Comunale.

##### **Obiettivi operativi per il 2020:**

- adozione del regolamento per la video registrazione dei Consigli Comunali
- adeguamento del sito al D. Lgs. 25.05.2016, n. 97 e s.m.i. e comunque alla normativa in tema di trasparenza e anticorruzione;

##### **Consuntivo 2020**

-Le comunicazioni con gli organi di governo avvengono attraverso la consegna a mano delle convocazioni ai Consiglieri mentre per le altre comunicazioni si utilizza la posta elettronica.

-Al fine di raggiungere la maggiore utenza possibile, nel rispetto del D.Lgs. 97/2016, è stata presa la decisione di trasmettere le sedute del Consiglio Comunale attraverso i canali digitali a disposizione, evitando le registrazioni e regolamentando le sole riprese video. Le modifiche al regolamento per le Adunanze del Consiglio Comunale che saranno approvate nel corso del 2021 avranno lo scopo di garantire la massima partecipazione dei cittadini all'attività politico amministrativa dell'Ente, nel rispetto dei principi di trasparenza e pubblicità.

-Ai sensi del D.Lgs. 97/2016, il sito istituzionale permette una buona accessibilità da parte dell'utenza ai dati pubblicati, tuttavia alcune parti dell'Albero Amministrazione Trasparente devono essere integrate.

##### **Risorse strumentali da utilizzare:**

Quelle risultanti consegnate al servizio nell'inventario dei beni dell'Ente e successive integrazioni.

##### **Risorse umane da impiegare:**

Quelle previste nella dotazione organica e nel piano triennale del fabbisogno del personale, oltre al soggetto incaricato.

#### **PROGRAMMA N. 2 : Segreteria Generale**

Responsabili: Segretario comunale e dott.ssa Russignaga

##### **Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:**

Amministrazione, funzionamento e supporto tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.

Comprende le spese e attività relative allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Il Segretario svolge tutti i compiti inerenti alla qualifica di Responsabile dell'applicazione della normativa anticorruzione, di responsabile del controllo amministrativo successivo e di Responsabile dell'attuazione della normativa sulla trasparenza, degli atti di carattere generale che concernono il personale e la struttura del Comune, oltre agli altri previsti dal TUELL.

#### **Risorse strumentali da utilizzare:**

Quelle risultanti in consegna al servizio, altre agli incrementi o alle sostituzioni che si renderanno necessarie nell'arco del triennio.

#### **Risorse umane da impiegare:**

Risorse umane assegnate nella dotazione organica e nel piano triennale del fabbisogno del personale.

### **PROGRAMMA n. 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**

Responsabile: Dott. ssa Paola Bosser

#### **Breve descrizione e finalità:**

Diverse e di rilievo sono state le novità hanno impattato sulla gestione finanziaria e fiscale degli Enti negli ultimi anni:

- introduzione della contabilità armonizzata, con l'adozione di nuove procedure di programmazione e rendicontazione, e l'introduzione della contabilità economico patrimoniale in partita doppia, accanto a quella finanziaria. Dal 2017, è stato introdotto anche l'obbligo di redazione del conto economico e conto del patrimonio coi nuovi principi contabili e la redazione del conto consolidato dell'Ente;
- nuovi adempimenti fiscali: dall'introduzione dello split payment alla fatturazione elettronica.
- alla più recente introduzione della comunicazione dei dati delle liquidazioni Iva trimestrali.
- al rispetto dei tempi medi di pagamento collegato alla costituzione del fondo a garanzia del debito commerciale.

Alla luce di quanto sopra, sono state priorità e punti qualificanti del programma svolto nel 2020:

- 1) una costante formazione del personale dell'Ufficio in particolare in materia di armonizzazione contabile, contabilità economico-patrimoniale e in materia fiscale;
- 2) garantire la funzionalità dell'ufficio e il rispetto delle scadenze fondamentali (contabili e fiscali), in un contesto di continui nuovi adempimenti normativi e fiscali;
- 3) garantire gli adempimenti necessari il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;
- 4) monitorare la piattaforma dei crediti e i tempi medi di pagamento, il cui mancato rispetto comporta la costituzione del fondo crediti di garanzia debiti commerciali;
- 5) il servizio economato ha garantito gli acquisti urgenti nella fase di emergenza covid;
- 6) regolare tenuta della contabilità fiscale, registrazione fatture di acquisto e vendita, registro corrispettivi, liquidazioni periodiche IVA e versamenti IRAP, elaborazione delle dichiarazioni IVA e IRAP.

#### **Risorse strumentali da utilizzare:**

Quelle risultanti in consegna al servizio, altre agli incrementi o alle sostituzioni che si sono rese necessarie nell'arco dell'anno

#### **Risorse umane:**

Risorse umane assegnate nella dotazione organica e nel piano triennale del fabbisogno del personale.

### **PROGRAMMA 4 “Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali”**

Responsabile: Dott.ssa Paola Bosser

#### **Breve descrizione e finalità:**

La gestione delle entrate tributarie ha la funzione di assicurare una parte sostanziale delle risorse necessarie all'attuazione dei programmi previsti nel presente documento di programmazione.

In attesa di una riforma organica del sistema di tassazione locale, nel corso degli ultimi anni sono state apportate numerose modifiche allo stesso, rendendo particolarmente impegnativa e complessa la gestione dei tributi stessi, sia per i contribuenti che per gli uffici. Basti anche solo pensare all'internalizzazione della riscossione “bonaria” della tassa rifiuti, competenza prima attribuita all'agente della riscossione.

Tra le modifiche apportate negli ultimi anni è stata prevista l'esenzione dalle imposte locali per l'abitazione principale, il cui mancato gettito viene compensato da trasferimenti statali/regionali a valere sul fondo ordinario.

Con la legge di Bilancio 2020 è stata abolita l'Imposta Unica Comunale - IUC ad eccezione delle disposizioni relative alla Tassa sui Rifiuti - TARI e l'Imposta Municipale Propria – IMU è stata disciplinata da nuove disposizioni.



È stata, inoltre, riformata la riscossione degli enti locali con l'introduzione, tra l'altro dell'istituto dell'accertamento esecutivo, sia per le entrate tributarie che patrimoniali, e, dove assente, di una specifica disciplina per rateizzare il pagamento delle somme dovute. L'atto di contestazione emesso acquista efficacia di titolo esecutivo, senza preventiva notifica della cartella di pagamento, sono stati ridotti i termini per la riscossione coattiva, vengono introdotti, nuovi adempimenti.

Con l'abrogazione del comma 1 bis dell'art. 13 del D. Lgs 472/1997, viene esteso ai tributi comunali il cosiddetto "ravvedimento lungo". Tale novità rappresenta una notevole opportunità per il contribuente che ha così la possibilità di ravvedersi, per omessi/parziali versamenti anche oltre 2 anni dalla scadenza, applicando la sanzione massima al 5% (1/6 del minimo), anziché del 30% nel caso in cui ci sia contestazione da parte dell'ente.

#### **Obiettivi raggiunti nel il 2020:**

- per quanto riguarda la TARI, vista l'emergenza pandemica, sono state confermate le tariffe in vigore per l'anno 2019 e sono state adottate nuove agevolazioni per le utenze non domestiche, al fine di fronteggiare la crisi economica provocata dal *lockdown*, finanziate in parte dalla Regione e in parte con risorse di Bilancio.
- a seguito dell'abrogazione della IUC, approvazione di un nuovo regolamento IMU, delle aliquote IMU con le novità previste dalla nuova disciplina (AIRE, aree di pertinenza, ecc.), nonché delle nuove esenzioni normative emanate a seguito dell'emergenza pandemica;
- riscrittura dei provvedimenti di accertamento e di dilazione di pagamento per adeguarli alle nuove prescrizioni;
- costante aggiornamento delle banche dati degli immobili, al fine di poter disporre di elementi utili per fornire stime di gettito sempre più attendibili;
- messa a disposizione di strumenti per il calcolo, anche on line dell'IMU, nonché si è provveduto al conteggio su richiesta dei contribuenti, previa verifica della posizione;
- Progressiva implementazione della banca dati dei versamenti, al fine di individuare gli omessi o minori versamenti per l'attività di riscossione "bonaria" ed eventuale successiva riscossione coattiva, con particolare cura dell'attività di notifica;
- l'attività accertativa è stata limitata a seguito dell'emanazione di una serie di provvedimenti normativi collegati all'emergenza sanitaria che di fatto ne sospendevano l'efficacia;

#### **Risorse strumentali da utilizzare:**

Quelle risultanti consegnate al servizio nell'inventario dei beni dell'Ente e successive integrazioni.

#### **Risorse umane da impiegare**

Quelle previste nella dotazione organica e nel piano triennale del fabbisogno del personale.

### **PROGRAMMA 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

**Responsabile: geom. Bernardis Luciana**

#### **Breve descrizione e finalità che si è inteso perseguire:**

In continuità con quanto sinora programmato, il Servizio Lavori Pubblici e Manutenzione si è occupato della gestione tecnico-operativa del patrimonio comunale.

Le principali finalità che si sono perseguite sono:

- manutenzione degli edifici comunali (Casa di soggiorno per anziani, Sede municipale, edifici scolastici, Casa dello studente, Palazzo Bassi, Sede protezione civile, Sedi delle associazioni, Magazzini comunali, Palazzina Ferro ecc.) e dei relativi arredi;
- supporto logistico al funzionamento delle malghe;
- manutenzione delle attrezzature collettive del Comune;
- manutenzione dei parchi comunali, delle aree verdi di quartiere e del verde ornamentale urbano;
- gestione dei mezzi comunali;
- manutenzione della viabilità e della segnaletica stradale;
- gestione della canaletta acqua grezza;
- gestione del patrimonio boschivo;
- supporto logistico per gli eventi e le manifestazioni organizzate o patrocinate dal Comune e dalle varie associazioni comunali.

Obiettivi operativi:

- razionalizzare l'utilizzo degli immobili;
- provvedere all'efficientamento degli impianti degli stabili comunali;

Sono inoltre iniziate le seguenti opere straordinarie:

- lavori di sistemazione ex latteria di Castello;
- riqualificazione edilizia dell'edificio "ex ufficio socio sanitario" in via Cesare Battisti - 1° e 2° lotto;
- Realizzazione nuova struttura sportiva polivalente in località Visinai;

Risorse strumentali utilizzate:

Quelle risultanti in consegna al servizio

Risorse umane impiegate:

Risorse umane assegnate nella dotazione organica e nel piano triennale del fabbisogno del personale.

## **PROGRAMMA 6 – Ufficio Tecnico**

Ufficio Lavori Pubblici

responsabile: geom. Bernardis Luciana

Breve descrizione e finalità che si è inteso perseguire:

Il Servizio si è occupato della gestione delle pratiche e delle attività connesse con lavori pubblici, e l'affidamento dei relativi incarichi professionali, l'acquisizione dei pareri necessari e la predisposizione dei documenti di gara, nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa.

-

- E' stato aggiornato l' inventario beni immobili (identificazione e valorizzazione beni, registrazione e tenuta scadenziario adempimenti per corretta gestione immobili);
- Sono state inoltrate le richieste dei contributi secondo le indicazioni dell'amministrazione comunale
- Ed è stato dato corso alla gestione e rendicontazione finanziamenti in essere;

Il Servizio si è occupato altresì della gestione dell'inventario dei beni immobili e della redazione degli elaborati scritto-grafici del piano di valorizzazione e dismissione.

Obiettivi operativi:

- assicurare la realizzazione di nuove opere in relazione alle risorse economiche disponibili e attivare nuovi interventi previsti, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica (pareggio di bilancio);
- reperire fonti di finanziamento per la manutenzione del patrimonio comunale;
- riduzione dei tempi di rilascio dei provvedimenti autorizzativi di competenza;

Risorse strumentali utilizzate:

Quelle risultanti in consegna al servizio.

Risorse umane impiegate:

Risorse umane assegnate nella dotazione organica

## **Ufficio Edilizia Privata**

Responsabile: Geom. Daniele Santarossa

**Breve descrizione e finalità perseguite:** Il servizio edilizia ha svolto l'istruttoria delle richieste di permesso di costruire delle varianti, anche in sanatoria, pervenute, nonché le richieste di autorizzazione "in precario", le segnalazioni certificate di agibilità, la verifica della regolarità e della completezza documentale delle SCIA, anche in variante e delle SCIA alternative al permesso di costruire, la verifica della CILA (certificazione inizio lavori asseverata), il calcolo di verifica e la richiesta del dovuto contributo di costruzione attinente alle precitate tipologie di pratica edilizia), il rilascio di certificazioni/dichiarazioni varie in materia urbanistico-edilizia (certificati di destinazione urbanistica, di insussistenza provvedimenti sanzionatori, di idoneità alloggiativa, ecc), la verifica tecnica degli abusi edilizi segnalati e le conseguenti procedure sanzionatorie, la gestione dell'archivio delle pratiche.

Obiettivi conseguiti nel 2020:

- è stato compiuto un notevole sforzo per garantire un adeguato riscontro alle varie tipologie di procedimento sopra descritte, considerando l'arretrato accumulatosi a causa della ritardata copertura della figura tecnica venuta meno nel 2019, in corrispondenza della quiescenza del precedente responsabile, ciò nelle more del ripristino dell'organico del settore, peraltro carente in relazione alla sopravvenuta quiescenza del personale amministrativo del servizio e del protrarsi del regime di part-time di uno dei tecnici. La situazione è stata inoltre particolarmente resa difficile da alcuni eventi imprevedibili quali la pandemia da Covid-19 che ha causato il rallentamento delle procedure. L'attività dell'ufficio è stata inoltre condizionata in maniera importante in relazione agli adempimenti legati alle verifiche, anche edilizio-urbanistiche, messe in atto successivamente all'incendio verificatosi presso l'impianto di smaltimento dei rifiuti posto in via De Zan. Si è provveduto inoltre a formare il personale amministrativo acquisito verso la fine dell'anno.
- Per quanto attiene la gestione dell'archivio, il Servizio ha garantito, anche in via telematica e utilizzando altresì personale di altri uffici, l'accesso agli atti a cittadini e tecnici, nonostante l'esponente aumento delle richieste legato alle nuove agevolazioni fiscali (super-bonus 110%).

**Risorse strumentali utilizzate:** la strumentazione già in dotazione agli uffici, (hardware, software), o forniti da ditte private, che dovrà essere periodicamente aggiornata.

**Risorse umane impiegate** il servizio si è avvalso delle risorse umane assegnate al momento ancora insufficienti.

## **PROGRAMMA N. 7 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile**

Responsabile: dott.ssa Russignaga

Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:

Nel programma rientrano le funzioni inerenti la regolare tenuta e il funzionamento dell'anagrafe, dell'AIRE e dei registri di stato civile. Comprende il rilascio dei certificati anagrafici e delle carte di identità; la gestione dell'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, di certificati storici ecc.; la registrazione di eventi di nascita, matrimonio, cessazione degli effetti civili/scioglimento del matrimonio, morte e cittadinanza, la regolamentazione delle unioni civili tra persone dello stesso sesso e la disciplina delle convivenze.

Rientrano, inoltre, i servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori e l'espletamento di tutte le attività per le consultazioni elettorali e popolari.

In attuazione dell'art.4 della legge 22 dicembre 2017, n. 219 l'ufficio di stato civile raccoglie le disposizioni anticipate di trattamento (DAT) dei cittadini residenti nonché rilascia l'autorizzazione alla dispersione delle ceneri ai sensi della L. n.130/2001 e L.R. n. 12/2011.

### **Obiettivi operativi per il 2020:**

regolare svolgimento dei comizi elettorali relativi al referendum confermativo del 29.03.2020

passaggio dall'anagrafe della popolazione residente all'ANPR (anagrafe nazionale popolazione residente) con conseguente correzione dei dati discordanti tra i due database

controlli anagrafici nell'ambito della piattaforma digitale per la gestione dei patti per l'inclusione sociale

revisione della toponomastica e della numerazione civica di una via a Costa di Aviano

### **Obiettivi raggiunti nel 2020:**

- a causa della pandemia i comizi elettorali relativi al referendum confermativo del 29.03.2020 si sono svolti il 20-21 settembre 2020
- è stato avviato ma non concluso il passaggio dall'anagrafe della popolazione residente all'ANPR (anagrafe nazionale popolazione residente) con conseguente correzione dei dati discordanti tra i due database.
- sono stati effettuati controlli anagrafici nell'ambito della piattaforma digitale per la gestione dei patti per l'inclusione sociale .
- vista la situazione emergenziale dovuta alla pandemia, su indicazione della Giunta, non si è ritenuto di procedere con la revisione della toponomastica e della numerazione civica di una via a Costa di Aviano.

## **PROGRAMMA 8 “Statistica e sistemi informativi”**

### **Servizi informatici**

responsabile: dott.ssa Paola Bosser

### **Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:**

Il Servizio Informatico costituisce punto di riferimento per il personale interno in ordine alla presenza di anomalie nel funzionamento dell'hardware, software e rete informatica, esso di conseguenza provvede ad interessare i soggetti esterni o gli incaricati interni per eseguire le manutenzioni.

L'ufficio provvede a raccogliere le richieste di adeguamento e/o all'integrazione dell'hardware (server, rete, personal computer e relative periferiche) e ad individuare le caratteristiche necessarie per i nuovi acquisti e utili alla funzionalità complessiva del sistema.

Svolge attività di consulenza e supporto ai vari uffici comunali per l'avvio e la gestione di nuove procedure automatizzate attraverso l'utilizzo di software dedicati forniti in convenzione dalla Regione FVG o acquisiti da altri fornitori.

Gestisce inoltre i collegamenti fra le varie sedi comunali mediante fibra ottica.

Le principali finalità perseguite nel 2020 sono state:

- supporto ai servizi comunali per la formazione e corretto utilizzo degli strumenti informatici
- gestione del servizio di helpdesk, dell'assistenza tecnica diretta e remota all'utenza
- gestione della sicurezza dei sistemi informativi e dei dati in gestione
- miglioramento e gestione delle reti locali e dei servizi ad esse connessi
- gestione della dotazione informatica (server fisici e virtuali, sistemi di storage, hardware e software) dell'Ente).
- Attivazione modalità operative di smart working

### **Obiettivi operativi raggiunti**

- completamento delle attività di aggiornamento ed efficientamento della rete interna (LAN) della sede centrale e delle sedi periferiche;
- efficientamento della strumentazione hardware e software in uso ai dipendenti;
- aggiornamento e sviluppo degli applicativi rendendoli aderenti alle esigenze dell'Ente (attivazione dell'archiviazione sostitutiva dei documenti informatici, procedure per avvio dei servizi PagoPA);
- formazione dei dipendenti nell'utilizzo corretto degli strumenti e degli applicativi in uso;

- gestione emergenza covid con la predisposizione di postazioni di smartworking in tempi rapidi e nel rispetto dei protocolli di sicurezza previsti da INSIEL;
- inoltre è stata sottoscritta la Convenzione con la Regione FVG per la conservazione a norma dei documenti informatici, è stato approvato il manuale per la conservazione e si è provveduto alla nomina del responsabile della conservazione.

#### **Risorse strumentali:**

Quelle risultanti in consegna al servizio, oltre agli incrementi o alle sostituzioni rese necessarie nell'arco dell'anno.

- Aggiornamento sistemi operativi per adeguarli ai nuovi parametri di sicurezza.
- Creazione rete dedicata per i sistemi di video – sorveglianza
- Aggiornamento hardware e contestuale adeguamento dell'inventario del materiale informatico.

#### **Risorse umane da impiegare:**

Risorse umane assegnate in base al piano triennale del fabbisogno del personale.

#### **Servizio statistica, gestione documenti informatici e loro conservazione elettronica**

Resp.le : dott.ssa Russignaga – Bosser Paola

#### **Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:**

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82).

Sono comprese nel servizio anche le attività istituzionali per conto dell'ISTAT, suddivise in attività ordinarie (tutti i movimenti della popolazione e le variazioni di stato civile, mensili, trimestrali ed annuali) e straordinarie (indagini multiscopo sulle famiglie).

Obiettivi operativi per il 2020:

- Implementazione del processo di conservazione elettronica dei documenti. La conservazione elettronica è una procedura informatica in grado di garantire nel tempo la validità legale a tutti i documenti informatici firmati digitalmente;
- progressiva dematerializzazione dei documenti, finalizzato a migliorare l'attività amministrativa legata alla ricerca, all'archiviazione, alla condivisione delle pratiche, oltre che alla diminuzione dell'impatto ambientale e dei conseguenti costi legati alla gestione documentale.
- Svolgimento del Censimento permanente della popolazione

Obiettivi raggiunti nel 2020:

- L'implementazione del processo di conservazione elettronica dei documenti non è ancora del tutto realizzato.
- La pandemia con il conseguente ricorso al lavoro in smart working ha accelerato la progressiva dematerializzazione dei documenti, la condivisione delle pratiche, con conseguente diminuzione dell'impatto ambientale e dei conseguenti costi legati alla gestione documentale.
- L'ISTAT ha rinviato nel 2021 il Censimento permanente della popolazione, previsto nel 2020.

#### **PROGRAMMA 10 Risorse umane**

**Responsabile: Cedolin Marcello – gestione risorse umane funzione gestita in UTI**

Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:

Il programma comprende tutte le attività di acquisizione, gestione dal punto di vista giuridico, economico e previdenziale del personale a tempo indeterminato e determinato dell'ente, avvalendosi anche del supporto informatico della Regione FVG per la parte attinente l'elaborazione dei cedolini paga.

Con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci dell'UTI Livenza Consiglio Cavallo n. 56 del 21/12/2017 si è costituito l'Ufficio per la "gestione del personale e coordinamento dell'organizzazione generale dell'amministrazione e dell'attività di controllo" che, a far data dal 01/01/2018, svolge le funzioni del Servizio del Personale per gli Enti dell'UTI, di cui il Comune di Aviano è Ente capofila, oltre che per il Comune di Polcenigo sulla base di apposita convenzione sottoscritta nel 2019.

La convenzione per la gestione dell'ufficio associato del personale prevede il comando di due dipendenti cat. D del Comune di Aviano presso l'Ufficio UTI. Nel corso del 2020 un ulteriore dipendente di cat. C è stato comandato all'UTI.

Nel corso dell'anno è stato esperito il concorso pubblico per la copertura di n. 5 posti categoria "C" da assegnare ai Comuni di Aviano, Caneva e Polcenigo. Da questa graduatoria si è proceduto all'assunzione presso il Comune di Aviano di n. 6 candidati.

Sono inoltre stati assunti altri 7 dipendenti: n. 6 per mobilità e n. 1 dipendente è stato attinto da graduatoria di altro Ente. Sono stati cessati n. 9 dipendenti, di cui 5 per collocamento in quiescenza, 2 per dimissioni, 1 per mobilità e 1 per decesso. A partire da marzo si è avviata l'organizzazione del lavoro in modalità agile.

Il 30.12 è stato sottoscritto l'accordo annuale sugli utilizzi che ha portato all'espletamento della selezione per l'attribuzione di nuove progressioni economiche orizzontali con decorrenza 1 gennaio 2020.

**Risorse strumentali da utilizzare:** in dotazione (hardware, software per gestione presenze e trattamento economico dei dipendenti)

**Risorse umane da impiegare:** il servizio si avvale di due unità di personale dipendente del Comune di Aviano in comando (Cat D) e di personale dipendente assunto direttamente dall'UTI, che nel corso del 2020 per mobilità è passato al Comune di Aviano, oltre ad un Istruttore informatico comandato parzialmente dal Comune di Caneva.

## **PROGRAMMA 11 Altri servizi generali**

responsabili: tutti

**Descrizione:** in questo programma sono state allocate le spese afferenti i servizi generali di carattere trasversale (utenze, canoni locazioni, assicurazioni, spese automezzi servizi generali, iva a debito, manutenzioni, indennità risultato e produttività dipendenti ecc.). Essendo spese di funzionamento l'obiettivo è stato quello di razionalizzare le spese.

### **MISSIONE 03– ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

#### **Descrizione**

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia 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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

#### **PROGRAMMA 1 – Polizia locale e amministrativa**

#### **PROGRAMMA 2 – Sistema integrato di sicurezza urbana**

responsabile: Comandante Cellini Edoardo

#### **Obiettivi operativi programmati 2020:**

- ampio adeguamento della videosorveglianza in termini quantitativi e qualitativi, con la connessione della località Piancavallo con il sistema centrale del capoluogo anche grazie alla contribuzione ottenuta a livello regionale, sistema che ha portato negli ultimi tempi risultati tangibili nell'identificazione degli autori di varie tipologie di illeciti.
- revisione di alcuni regolamenti comunali di competenza, divenuti obsoleti nel tempo e che necessitano di aggiornamento per essere adeguati all'attuale quadro normativo, nonché l'aggiunta di qualche innovazione come la previsione nell'Ambito di un'ordinanza di contrasto alle ludopatie di concerto con gli esercenti commerciali
- implementazione della strumentazione a disposizione, tra cui l'acquisto di un nuovo veicolo in sostituzione di un mezzo ormai obsoleto per il corretto svolgimento dell'attività.
- effettuazione di verifiche tramite le telecamere di lettura targhe e le banche dati con l'ausilio del tablet in dotazione per verificare ed eventualmente comminare sanzioni anche di particolare gravità come la guida senza copertura assicurativa obbligatoria.
- redazione di importanti provvedimenti per la tutela della salute e dell'incolumità cittadina quale l'ordinanza per il contrasto alle ludopatie.

#### **Obiettivi 2020 raggiunti:**

- sono state fornite tutte le indicazioni alla stazione appaltante e al tecnico designato tramite un progetto visivo di identificazione punti sensibili nel territorio che porterà nel corso dell'anno 2021 alla sua realizzazione fisica. L'incremento recente dei fondi a disposizione si presume possa portare ad un risultato oltre le aspettative di partenza.
- È stata effettuata la predisposizione delle modifiche a diversi regolamenti, che necessitano ora del corretto iter per la loro implementazione giuridica.
- Sono stati acquistati due precursori di elevata qualità tecnologica per l'accertamento su strada dell'abuso di sostanze alcoliche nonché si è proceduto all'acquisto tramite convenzione Consip del nuovo mezzo in dotazione alla Polizia Locale (Jeep Renegade 4X4).
- Non si è potuto procedere con un sistematico controllo dei veicoli a livello documentale a causa dell'epidemia tuttora in corso, sia per i provvedimenti restrittivi in materia di circolazione che per le proroghe effettuate. Allo stesso modo i provvedimenti per le ludopatie sono stati rinviati in un momento successivo visti i provvedimenti normativi in termini di chiusura delle attività.

#### **Risorse strumentali da utilizzare:**

veicoli ed attrezzature in dotazione

#### **Risorse umane da impiegare:**

Comandante, 5 operatori di Polizia, 1 collaboratore amministrativo

## **MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

### **PROGRAMMA 01 – Istruzione prescolastica**

### **PROGRAMMA 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria**

#### **Attività di supporto economico ed organizzativo**

Responsabile: dott.ssa Teresina Russignaga

#### **Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:**

Nei programmi rientrano le funzioni di supporto, sia economico che organizzativo, delle strutture educative destinate alla fascia dei minori in età prescolare e scolare (Scuole dell'Infanzia primaria e secondaria di primo grado) presenti sul territorio comunale, sia in un'ottica di conciliazione dei tempi "famiglia/lavoro" sia di opportunità formativa per i più piccoli.

Rientrano le azioni volte a sostegno delle scuole dell'infanzia paritarie in ottemperanza alle modalità convenzionali, con i connessi trasferimenti.

Rientrano altresì le azioni di collaborazione e di sostegno alla realizzazione dei progetti (es. Pedibus) e dell'offerta formativa/educativa dell'Istituto Comprensivo di Aviano, connettendolo con le esigenze del territorio e della sua comunità. Sono gestiti e trasferiti fondi che concorrono al mantenimento delle strutture e delle dotazioni.

Le finalità operative che si intendono perseguire sono rivolte a salvaguardare un qualificato sistema scolastico sia dal punto di vista strutturale che organizzativo-funzionale, al fine di garantire l'effettivo soddisfacimento del diritto allo studio in un'ottica di pari opportunità.

Obiettivi operativi per il 2020 sono:

- L'approvazione di un patto educativo per la scuola teso a definire i rapporti tra il Comune di Aviano e l'Istituto Comprensivo in materia di assistenza scolastica e diritto allo studio;
- Istituzione del Consiglio Comunale dei ragazzi, in collaborazione con l'assessorato alle Politiche Giovanili, volto alla formazione del giovane cittadino ed al fine di favorire un'ideale crescita socio culturale dei giovani nella piena e naturale consapevolezza dei diritti e dei doveri civici verso le istituzioni e verso la comunità;
- Istituzione di borse di studio a sostegno degli alunni meritevoli residenti in Comune di Aviano;
- Studio della possibile realizzazione di un punto informativo polifunzionale per le famiglie.

#### **Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**

L'emergenza pandemica ha modificato in modo sostanziale gli obiettivi e l'approccio alle nuove problematiche emerse. L'Amministrazione ha partecipato ad un bando finalizzato all'erogazione di contributi straordinari diretti all'acquisto di nuove attrezzature informatiche e didattiche multimediali per le scuole primarie e secondarie di primo grado. Sono stati garantiti e trasferiti fondi all'Istituto Comprensivo per l'acquisto di attrezzature informatiche al fine promuovere la didattica a distanza, dotando le aule prive di LIM di schermi che consentano lo svolgimento di attività didattiche a distanza e il collegamento alla rete internet. Il potenziamento degli strumenti didattici a disposizione dei docenti rappresenta infatti il primo fondamentale passaggio per la realizzazione del Piano Nazionale Scuola Digitale.

#### **Attività di manutenzione e supporto al funzionamento edifici e strutture**

**responsabile: geom. Bernardis Luciana (supporto al funzionamento)**

Breve descrizione e finalità che si è inteso perseguire:

In continuità con quanto sinora programmato, il Servizio Lavori Pubblici e Manutenzione si è occupato del supporto al funzionamento delle strutture deputate all'istruzione scolastica e prescolastica.

Le principali finalità che si sono perseguite sono:

- manutenzione degli edifici;
- manutenzione delle attrezzature e degli arredi;
- manutenzione delle aree verdi;

Obiettivi operativi perseguiti:

- manutenzione straordinaria degli immobili esistenti;
- interventi direttamente di manutenzioni ordinarie;
- rinnovamento degli arredi e attrezzature ove necessario.

Sono inoltre iniziate le seguenti opere straordinarie:

- progettazione dei lavori di realizzazione nuova scuola primaria ad Aviano;
- realizzazione nuova biblioteca;

Trasporto scolastico

responsabile: geom. Bernardis Luciana (trasporto scolastico)

Breve descrizione e finalità che si sono perseguite: in continuità con quanto sinora programmato, il Servizio Lavori Pubblici e Manutenzione si è occupato del trasporto scolastico nel capoluogo e nelle frazioni.

Le principali finalità che si è inteso perseguire sono:

- concorrere all'effettiva attuazione del diritto allo studio, facilitando l'accesso alla scuola di competenza da parte dell'utenza;
- garantire, ove possibile, l'utilizzo mezzi di trasporto per attività scolastiche ed extra scolastiche ed attività non

scolastiche.

**Obiettivi operativi:**

- Sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alle scuole dell'infanzia e di primo e secondo grado.
- Nel corso del 2019 è stato acquistato uno scuolabus nuovo con 58 posti, nel corso dell'anno 2021 è previsto l'acquisto di un altro scuolabus più piccolo (circa 30 posti) e fornito di pedana per trasporto di disabili, in sostituzione dei vecchi scuolabus Euro zero, rottamati.

**Risorse strumentali da utilizzare:** Quelle risultanti in consegna al servizio.

**Risorse umane da impiegare:** Risorse umane assegnate nella dotazione organica

**Altri servizi ausiliari all'istruzione**

Responsabile: dott.ssa Teresina Russignaga, Responsabile Ambito Distrettuale 6.1

**Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:**

Il sostegno al sistema educativo territoriale dell'istruzione e della formazione si attua attraverso i seguenti servizi che sono finalizzati a garantire la massima frequenza scolastica attraverso il superamento, a favore delle famiglie, di eventuali ostacoli logistici e/o di conciliazione organizzativa dei tempi scuola/lavoro:

- servizi di trasporto scolastico (scuolabus con percorsi A/R distinti per area geografica di pertinenza di ciascun plesso scolastico);
- introduzione in forma sperimentale di organizzazione di servizi di accompagnamento alle attività sportive per le famiglie in orario post scolastico in collaborazione con le associazioni;
- ristorazione scolastica (mensa con somministrazione di pasti, parzialmente o completamente veicolati, adeguati alla fascia di età degli utenti);
- servizio di accoglienza scolastica (pre scuola e post scuola);
- servizio di doposcuola per la Scuola Primaria e Secondaria di Primo grado;

**Obiettivi operativi per il 2020 sono:**

- La prosecuzione del servizio di doposcuola come tradizionalmente inteso in collaborazione con i Servizi Sociale e la scuola.
- L'introduzione del postscuola a partire dall'anno scolastico 2020-2021 rivolto a tutte le famiglie per gli alunni della scuola secondaria di primo grado con il servizio della ristorazione scolastica.
- Riattivazione del pedibus in collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Aviano
- Riduzione delle tariffe della ristorazione scolastica e del trasporto scolastico a partire dall'anno 2020-2021
- Riduzione delle tariffe dei centri estivi a carico delle famiglie.

**Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**

L'amministrazione comunale di Aviano, dato il contesto sopra descritto, ha inteso sostenere anche l'impegno economico delle famiglie nell'acquisto di dotazioni informatiche allo scopo di favorire un pieno ed efficace svolgimento della didattica a distanza e al contempo contrastare il divario digitale nell'accesso alle opportunità educative e formative degli studenti residenti nel territorio comunale, attraverso un apposito avviso pubblico.

E' stato inoltre necessario rinegoziare i contratti vigenti, adattandoli alle nuove norme di sanificazione, prevenzione e distanziamento.

In particolare, per il contratto di ristorazione scolastica in essere sono stati previsti più turni per la distribuzione dei pasti, sia nella scuola dell'infanzia di Aviano, sia nella scuola primaria di Aviano, mentre per i plessi delle frazioni di Villotta, Giaies e Marsure si è dovuto ricorrere alle monorazioni termosigillate da consumarsi nelle aule.

Per il doposcuola è stata prevista la DAD rimodulando i gruppi di lavoro.

**MISSIONE N.5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI**

**Descrizione della missione**

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico;

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

**PROGRAMMA N. 1 – Valorizzazione dei beni di interesse storico**

Responsabile: dott.ssa Teresina Russignaga

Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento delle attività di valorizzazione, sostegno, gestione, ristrutturazione e manutenzione dei beni culturali di cui si ha la disponibilità. Rientrano anche le

attività di realizzazione di iniziative volte alla valorizzazione, promozione e all'educazione in materia di patrimonio storico ed artistico del territorio, promuovendone la più ampia funzione pubblica.

#### **Obiettivi operativi per il 2020:**

con l'inaugurazione, nel mese di aprile 2019, della mostra permanente della Collezione Piter, proseguirà il percorso di valorizzazione culturale dell'artista avianese iniziato nel 2015.

nell'ambito dell'obbligo di tutela dei beni artistici ed archivistici degli enti proprietari, come previsto dal D.Lgs. 42/2004, Codice dei beni culturali e paesaggistici, l'ente intende procedere – attivando iniziative di fundraising - con interventi conservativi e restauri di alcuni beni tra i quali innanzitutto il monumento ai caduti La dolente, opera scultorea bronzea dell'artista Riccardo Piter, e ciò a prosieguo della valorizzazione dell'artista di origini avianesi.

prosecuzione nelle iniziative sia di tutela sia di valorizzazione dell'Archivio storico comunale "M.G.B.Altan".

#### **Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**

Anche in questo programma molte delle attività previste sono state rinviate a causa della situazione pandemica. E' iniziata la catalogazione delle opere Piter con SIRPAC ed è stato impostato il progetto di cartoline d'archivio.

### **PROGRAMMA 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

Responsabile: dott.ssa Teresina Russignaga

Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento delle attività culturali e il sostegno delle strutture con dette finalità (Biblioteca, Palazzina Ferro e Palazzo Bassi). La biblioteca è intesa come centro di riferimento culturale del territorio comunale ma anche propulsore di iniziative aventi impatto educativo e sociale.

Nel dettaglio vi rientrano:

- la gestione della biblioteca civica e tutte le attività inerenti la promozione, lo sviluppo e il coordinamento di iniziative di promozione alla lettura, attività a favore delle comunità intercomunali in accordo con il Sistema Bibliotecario Valli e Dolomiti friulane di cui fa parte la Biblioteca Civica di Aviano;
- la promozione della partecipazione costruttiva della cittadinanza alla vita culturale attraverso iniziative nei vari settori (musicale, artistico, scientifico);
- la promozione di percorsi di conoscenza per gli istituti scolastici al fine di ampliare progressivamente il bacino di utenza;
- la realizzazione di manifestazioni volte a garantire l'offerta culturale di qualità in cooperazione con le risorse del territorio nell'ambito delle funzioni proprie dell'ente territoriale ed in rispondenza degli obiettivi istituzionali;
- il sostegno a manifestazioni culturali attraverso l'erogazione di sovvenzioni.

#### **Obiettivi operativi per il 2020:**

- Collaborazione attiva con la Biblioteca medico scientifica del CRO in attuazione della Convenzione tra CRO e Comune rinnovata con deliberazione giunta n. 7 del 24.01.2018 per il triennio 2018-2020, convenzione finalizzata alla gestione della Biblioteca per i pazienti – servizio.
- Prosieguo delle azioni, avviate l'anno precedente, di promozione alla lettura a favore del Centro diurno ed Alzheimer presso la casa di soggiorno per anziani.
- Consolidamento della collaborazione con tutti gli istituti scolastici ed educativi (nidi inclusi) operanti nel territorio comunale e proseguire nel percorso, ormai decennale, di interventi di promozione alla lettura nei centri estivi in collaborazione con i diversi organizzatori.
- Prosieguo della collaborazione con l'Aviano Base Library, attivata con proficuo servizio di inter prestito e di condivisione di buone pratiche di promozione alla lettura.
- Programmazione della 6<sup>a</sup> edizione della Festa dei lettori, evento comunitario articolato in diverse iniziative tra le quali la 5<sup>a</sup> ed. del concorso di lettura Tutti i gusti del lettore, in collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Aviano-Budoia. La festa dei lettori riproporrà la riuscita esposizione dei Libri in vetrina in collaborazione con i commercianti di Aviano e si armonizzerà con la manifestazione prevista in occasione della tappa avianese della 103esima edizione del Giro d'Italia.
- Programmazione della 14<sup>a</sup> edizione di Tutti i gusti del sapere, servizio di educazione permanente agli adulti, si colloca appunto in questo ambito. La rassegna sarà ridefinita sul piano organizzativo e di impostazione, al fine di rispondere più efficacemente ai bisogni informativi e socio-culturali delle diverse età.
- Iniziativa di customer satisfaction con compilazione da parte dell'utenza di un questionario di gradimento.
- Stesura di un nuovo Regolamento di funzionamento del servizio bibliotecario.
- Costante ed attenta revisione della collezione libraria al fine di offrire all'utenza materiale costantemente aggiornato.
- Attivazione di comunicazione a mezzo social degli eventi culturali e turistici e della promozione del servizio bibliotecario
- Attivazione di un corso di giornalismo
- Sostegno alla realizzazione della Festa dell'Amicizia Italo Americana.

#### **Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**



E' stata rinnovata e sottoscritta la convenzione con la Biblioteca medico scientifica del CRO, per il triennio 2021-23, finalizzata alla gestione della Biblioteca per i pazienti.

Per quanto attiene il servizio bibliotecario, nel mese di maggio, si è provveduto alla stesura del protocollo sanitario per il prestito librario e appena è stato possibile questo è stato riavviato previo appuntamento telefonico nel rispetto delle prescrizioni sanitarie, per garantire la tracciabilità. Su richiesta, è stato attivato anche il servizio di prestito a domicilio. Non si è mai interrotto il prestito interbibliotecario e la rete ormai consolidata con il Sistema delle Valli e delle Dolomiti friulane.

Per quanto attiene gli eventi di promozione alla lettura sono stati garantiti i laboratori presso i centri estivi e iniziative di videolettura per bambini e adulti.

E' stata potenziata l'offerta digitale con MLOL (biblioteca digitale gratuita) e promozione alla lettura su FB e sul canale Youtube del sistema bibliotecario, di cui la biblioteca di Aviano fa parte.

Si è riusciti in collaborazione con il Comune di Maniago a realizzare il convegno CREL su Gianni Rodari in occasione del centenario.

## **MISSIONE N.6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**

### **Descrizione della missione**

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

### **PROGRAMMA n. 01 Sport e tempo libero**

Responsabile: dott.ssa Russignaga

Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:

Nei programmi rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento di attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende il supporto, anche mediante l'erogazione di contributi, alle iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e le attività di promozione/diffusione della pratica sportiva.

Nell'ambito del programma saranno intraprese azioni per il conseguimento delle seguenti finalità:

- valorizzare le strutture sportive comunali preposte alla fruizione e allo sviluppo dello sport, garantendone la miglior fruibilità;
- ottimizzare le relazioni con le associazioni
- potenziare le misure di sicurezza degli eventi principali organizzati dalle associazioni locali mediante la corresponsione di incentivi per l'adeguamento delle strutture mobili necessarie per lo svolgimento delle suddette manifestazioni

### **Obiettivi operativi per il 2020 sono:**

- predisposizione dei bandi per la concessione dei contributi non solo per l'attività ordinaria o per le iniziative ma anche per l'acquisto di attrezzature volte a garantire la sicurezza degli eventi proposti dalle associazioni;
- supporto logistico alle associazioni tramite l'istituzione di uno sportello dedicato

### **Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**

Nonostante la situazione di emergenza epidemiologica, l'ufficio ha garantito la predisposizione dei bandi per le attività sportive e ricreative e per l'acquisto nel 2020 di attrezzature finalizzate a garantire uno svolgimento in sicurezza di manifestazioni temporanee aperte al pubblico.

Sono stati predisposti gli atti al fine di garantire la concessione di alcuni contributi straordinari tra cui quelli relativi al volumetto dal titolo: "Villotta di Aviano, Storia della Chiesa e della sua Comunità" e quello per sostenere la pubblicazione del libro fotografico riguardante l'attività del coro ANA di Aviano nei quinquenni 2007-2012 e 2013-2018.

### **PROGRAMMA 2 Giovani**

Responsabile: dott.ssa Teresina Russignaga

Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:

Nei programmi rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento delle attività destinate ai giovani per la promozione delle politiche giovanili, volte a favorire le politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani.

Rientrano nel servizio:

- l'attivazione di strumenti di dialogo e contatto, anche permanente, tra l'ente pubblico e la fascia giovanile della cittadinanza in funzione di supporto ed orientamento (sportello Informagiovani, gestione del sito internet);
- la predisposizione di strumenti per promuovere le opportunità di studio e di lavoro (Sketch News);
- il supporto all'attività della Consulta Giovani del Comune di Aviano, che nasce per dare voce alle aspettative e alle idee delle nuove generazioni (18-35 anni)
- il supporto alla preparazione, organizzazione e realizzazione di eventi per giovani anche con attività di tipo laboratoriale/artigianale;
- attività volte alla sensibilizzazione dei ragazzi su comportamenti devianti.

### **Obiettivi operativi per il 2020 sono:**

- Eventi culturali e musicali, compresa la realizzazione di eventi cinematografici, rivolti ai giovani in collaborazione

- con l'Istituto di Musica della Pedemontana e la Consulta Giovani;
- Promozione dell'attività teatrale;
- Eventi di valorizzazione delle competenze di giovani del territorio (Talenti Avianesi)
- Istituzione di "Borse di studio" per il sostegno agli studenti meritevoli delle scuole secondarie di primo e secondo grado e dell'Università;
- Supporto alla realizzazione di un Calendario eventi annuale delle associazioni allo scopo di fornire alla cittadinanza una dettagliata descrizione dei principali eventi che si svolgono sul territorio.

#### **Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**

L'emergenza pandemica non ha consentito di raggiungere tutti gli obiettivi prefissati.

E' stato realizzato un primo calendario con gli eventi della stagione estiva. I giovani con le associazioni sono stati coinvolti nella scelta dei titoli dei film della rassegna cinematografica estiva.

### **MISSIONE 07 TURISMO**

**Descrizione della missione** :Promozione del territorio e delle tradizioni storiche e culturali locali, anche attraverso iniziative pubbliche di collaborazione con gli attori (Enti, Associazioni, Organismi, ecc.) del panorama avianese.

#### **PROGRAMMA 01 – Sviluppo e valorizzazione del turismo**

Responsabile: dott.ssa Russignaga– geom. Bernardis Luciana

Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio, sia coordinate e gestite direttamente che promosse da enti e imprese operanti nel settore turistico, ma condivise con l'Ente. Nell'ambito del programma saranno intraprese azioni per il perseguimento delle finalità:

- sviluppare le potenzialità offerte dal sistema turistico con l'organizzazione di un ciclo di manifestazioni stagionali finanziate dal Comune anche con il sostegno della Regione;
- predisposizione del calendario delle manifestazioni turistiche in collaborazione con gli operatori locali al fine di promuovere l'affluenza dei visitatori;

#### **Obiettivi operativi per il 2020 sono:**

- prosecuzione del servizio di direzione artistica, organizzazione e realizzazione programma eventi per le stagioni turistiche estiva ed invernale in località Piancavallo
- organizzazione realizzazione e promozione degli eventi collaterali legati al Giro d'Italia
- promozione del cammino di San Cristoforo

#### **Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**

Grazie all'allentamento delle misure di contenimento e mitigazione della pandemia, l'ufficio ha rinegoziato il contratto in essere con l'operatore economico, al fine di garantire gli eventi previsti per la stagione estiva in Piancavallo, potenziando le attività all'aperto. Non si sono invece potuti svolgere gli eventi programmati per il periodo invernale. Per quanto attiene gli eventi collaterali legati al Giro d'Italia, questi ultimi sono stati posticipati ad ottobre, ridimensionandoli.

### **MISSIONE N. 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

#### **PROGRAMMA N. 1 Urbanistica e assetto del territorio**

Responsabile: Geom. Daniele Santarossa

**Descrizione:** Il servizio svolge funzioni volte a garantire la gestione e l'aggiornamento degli strumenti di pianificazione al fine di favorire lo sviluppo armonico del territorio.

Obiettivi conseguiti nel 2020:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 06.08.2020, è stata adottata la Variante n. 83 al P.R.G.C. (di livello comunale, ai sensi della l.r. n. 21/2015) finalizzata all'ampliamento del perimetro della zona urbanistica D.2.2.;
- E' stata sottoscritta la Convenzione urbanistica relativa all'attivazione del P.A.C. denominato "Ciamp De Lenc";
- sono state impartite le direttive ed è stato affidato l'incarico relativo alla progettazione delle Varianti al P.R.G.C. finalizzate alla conformazione/adeguamento dello stesso al Piano Paesaggistico Regionale (P.P.R.), alla reiterazione dei vincoli preordinati all'esproprio, al recepimento delle condizioni limite per l'emergenza (C.L.E.), nonché l'introduzione di altre modifiche cartografiche, azzonative e normative, anche per recepire le istanze dei cittadini e delle attività economiche e/o sociali che propongono uno sviluppo compatibile del territorio comunale, nonché ai fini della promozione della stazione turistica del Piancavallo. La procedura di affidamento

si è rilevata di non facile svolgimento, ciò a causa del cambiamento normativo operato a livello nazionale, che ha portato allo spostamento della stessa, dalla CUC, al Servizio Urbanistica ed Edilizia Privata dopo che la medesima era già stata preimpostata;

- Il Servizio si è altresì impegnato affinché venissero risolti alcuni problemi derivanti dall'incompleta realizzazione di opere di urbanizzazione presso Piani Attuativi non più recenti: l'esempio è l'ottenimento dell'asfaltatura provvisoria della laterale di piazzale Trento.

**Risorse strumentali utilizzate:** la strumentazione già in dotazione agli uffici, (hardware, software), o forniti da ditte private, che dovrà essere periodicamente aggiornata per recepire gli adeguamenti delle nuove varianti.

**Risorse umane impiegate:** il servizio si è avvalso delle risorse umane assegnate nella dotazione organica, attualmente ancora carente, e nel piano triennale del fabbisogno del personale nonché di professionisti esterni per la progettazione delle Varianti Urbanistiche e degli altri strumenti di pianificazione.

## **MISSIONE 09 “SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE”**

**Descrizione della missione :** Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

### **PROGRAMMA N. 01 Difesa del suolo**

#### **Breve descrizione e finalità perseguite:**

Il servizio ha svolto le funzioni volte alla tutela e salvaguardia del territorio. Ha predisposto e coordinato l'adozione degli strumenti di pianificazione delle politiche ambientali del territorio.

Obiettivi conseguiti nel 2020:

- è stata aggiornata la documentazione del Sistema di Gestione Ambientale (SGA) e conseguentemente è stata effettuata, con esito positivo, la verifica per il mantenimento della certificazione Ambientale del Comune di Aviano in conformità alla normativa UNI EN ISO 14001:2015
- ha fornito il proprio supporto alla Regione nelle procedure di bonifica dei siti inquinati di cui al D.Lgs. 152/2006 e s.m.i;
- ha dato il proprio supporto per sostenere ed implementare gli acquisti verdi /GPP.

Infine notevole impegno è stato profuso per:

- gestire l'emergenza provocata da casi di Legionella verificatisi in alcune zone del territorio comunale;
- predisporre gli atti di competenza connessi all'incendio verificatosi presso l'impianto di trattamento di rifiuti presente sul territorio comunale.

**Risorse strumentali utilizzate:** la strumentazione già in dotazione agli uffici, (hardware, software), o forniti da ditte private, che dovrà essere periodicamente aggiornata.

**Risorse umane impiegate:** il servizio si è avvalso delle risorse umane assegnate nella dotazione organica che attualmente risulta carente in relazione all'assegnazione al personale di alcune competenze del Servizio Urbanistica, nonché in relazione al fatto che le competenze relative al Servizio Commercio hanno continuato ad essere svolte da un'addetta dell'ufficio, aggravandone pesantemente i carichi di lavoro. Il Servizio si è avvalso altresì di collaboratori esterni del supporto di professionisti per lo svolgimento di incarichi tecnici.

### **PROGRAMMA N. 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Responsabile: geom. Daniele Santarossa

#### **Breve descrizione e finalità perseguite:**

Il servizio ha svolto le funzioni a supporto delle attività a difesa, recupero e valorizzazione del territorio; ha soprinteso all'attività di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche ambientali connesse al territorio e all'adozione dei Piani e dei Regolamenti di settore; infine ha istruito e rilasciato le autorizzazioni paesaggistiche richieste, previo parere della Commissione Locale del Paesaggio e della Soprintendenza delle belle arti e paesaggio del FVG. Stante la pandemia, il Servizio ha organizzato le sedute della Commissione in modalità telematica asincrona

**Risorse strumentali da utilizzare:** la strumentazione già in dotazione agli uffici, (hardware, software), o fornita da ditte private, che dovrà essere periodicamente aggiornata.

**Risorse umane da impiegate:** il servizio si è avvalso delle risorse umane assegnate nella dotazione organica che attualmente risulta ancora carente in relazione all'assegnazione, al personale dell'ufficio, di alcune competenze del Servizio Urbanistica; il Servizio si è avvalso inoltre del supporto dei componenti la Commissione Locale del paesaggio per il rilascio delle autorizzazioni paesaggistiche

### **PROGRAMMA 3 Rifiuti**

responsabile: geom. Bernardis Luciana

Breve descrizione e finalità che si sono perseguite:

L'attività dell'ufficio consiste nella gestione del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani con delega di parte delle funzioni alla ex Comunità Montana del Friuli Occidentale (ora U.T.I. delle Valli e delle Dolomiti Friulane) l'appalto ad un gestore esterno mediante gara; la restante parte dei servizi sono affidati direttamente dall'ufficio a ditte esterne specializzate ovvero gestiti in economia.

Tra le principali finalità che si è inteso perseguire sono:

- controllo delle prestazioni rese dalle ditte appaltatrici verificando l'adempimento delle norme di capitolato;
- gestione dello sportello informativo permanente di assistenza agli utenti;
- distribuzione di contenitori e delle compostiere;
- pulizia di strade, piazze ed altre aree pubbliche, compreso Piancavallo, delle aree del mercato cittadino e delle altre manifestazioni con periodicità fissa;
- alla rimozione di rifiuti abbandonati sul territorio comunale.

L'ufficio ha provveduto altresì alla gestione amministrativa e legale degli ecocentri comunali di Aviano e Piancavallo, il cui presidio è affidato a ditte esterne.

### **Risorse strumentali da utilizzare:**

Quelle risultanti in consegna al servizio.

### **Risorse umane da impiegare:**

Risorse umane assegnate nella dotazione organica.

### **PROGRAMMA 4 -Servizio idrico integrato**

Responsabile: geom. Bernardis Luciana

A seguito dell'entrata in vigore della LR 13/2005, che individua gli Ambiti Territoriali Ottimali, dal 01/01/2010 il Servizio Idrico integrato è stato affidato ad Hydrogea.

Il Gestore ha assunto tutte le obbligazioni contratte per la gestione del servizio, subentrando nei contratti in essere e nei rapporti attivi e passivi della gestione preesistente.

In capo al Comune rimane la gestione del servizio di distribuzione dell'acqua grezza (canaletta) e – con riferimento al servizio di depurazione-fognatura, la titolarità dei rapporti con la base USAF come da convenzione speciale tra Comune e il governo USA.

Obiettivi operativi:

- si è provveduto alla manutenzione della rete di distribuzione dell'acqua grezza (canaletta);

### **PROGRAMMA N. 08 qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**

Responsabile: Geom. Daniele Santarossa

N.B. dal 1.1.2017 sono state trasferite all'UTI, in conformità alla declaratoria di cui alla delibera della Giunta regionale n. 1093 del 17/06/2016 le funzioni ex art. 27 lett. e) L.R. 26/2014:

- rilascio autorizzazioni uniche impianti di radiodiffusione sonora e televisiva;
- autorizzazioni uniche impianti di telefonia mobile

Altre funzioni rimaste in carico al Comune che sono state regolarmente svolte sono quelle a supporto delle attività a difesa dell'inquinamento atmosferico e all'emissione di radiazioni nell'ambiente.

Obiettivi conseguiti nel 2020:

- durante tutto l'anno è proseguita l'attività di monitoraggio e controllo delle emissioni odorigene da parte delle attività produttive presenti sul territorio comunale;
- ha supportato la ditta Snua nella gestione del progetto "Field Inspection" relativa all'attività di monitoraggio delle potenziali fonti di emissione, causa di continue segnalazioni ed esposti da parte di cittadini.
- E' stato svolto un controllo relativo ad un presunto problema di scarichi lungo l'asta dei torrenti Riduan/Cavarezza, con relativo rapporto all'autorità giudiziaria;
- Sono stati avviati i controlli, anche odorigeni, presso la nuova attività di allevamento di suini ubicata in Via Wasseram.

**Risorse strumentali** utilizzate: la strumentazione già in dotazione agli uffici, (hardware, software), o fornita da ditte private, che dovrà essere periodicamente aggiornata.

**Risorse umane impiegate:** il servizio si è avvalso delle risorse umane assegnate nella dotazione organica, attualmente ancora carente in relazione all'assegnazione di alcune competenze precedentemente del Servizio Urbanistica.

## **MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'**

### **Descrizione della missione:**

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio, inclusi i servizi relativi alla manutenzione ordinaria e straordinaria della viabilità e implementazione viabilità.

### **PROGRAMMA N. 5 Viabilità e infrastrutture stradali**

responsabile: geom. Bernardis Luciana (per la parte relativa alla manutenzione)

Breve descrizione e finalità che si è inteso perseguire:

Viabilità:

manutenzione ordinaria delle strade comunali su tutto il territorio comunale;

pulizia delle caditoie delle acque meteoriche;

interventi di decespugliazione e sfrondata delle siepi e degli alberi prospicienti la sede stradale e su strade campestri ;

sgombero della neve e lo spargimento di ghiaio e sale industriale sulle strade comunali di pianura e collina;

ricalibratura ed inghiaatura delle strade campestri;

Segnaletica:

rimozione e ripristino della segnaletica stradale oggetto di incidenti;

attuazione delle ordinanze sindacali e/o delle richieste della Polizia Locale mediante interventi di integrazione della segnaletica verticale ed orizzontale;

interventi di emergenza richiesti da situazioni particolari e contingenti;

posa e rimozione della segnaletica in occasione di manifestazioni organizzati con il patrocinio del Comune;

Illuminazione pubblica:

Si segnala che l'Amministrazione Comunale ha aderito alla Convenzione Consip denominata "Servizio Luce 3".

Il servizio Luce proposto in convenzione prevede la sottoscrizione di un contratto "a risultato", che incentiva il risparmio energetico e la messa a norma degli impianti ed affida l'intero ciclo di gestione degli impianti della pubblica illuminazione all'esterno.

E' stato richiesto il servizio opzionale di manutenzione degli impianti semaforici.

Il contratto ha durata di 9 anni.

Il servizio è costituito dalle seguenti attività:

- acquisto energia elettrica;
- esercizio degli impianti;
- manutenzione ordinaria;
- eventuale gestione dei carichi esogeni;
- interventi di riqualificazione energetica;
- interventi di adeguamento normativo;
- manutenzione straordinaria degli impianti;

-interventi di adeguamento ed innovazione tecnologica.

Obiettivi operativi:

- garantire la sicurezza dei pedoni;
- garantire la sicurezza di ciclisti ed automobilisti;
- provvedere all'efficientamento degli impianti di pubblica illuminazione;
- provvedere alla manutenzione straordinaria delle strade mediante programmi di riasfaltatura;
- potenziamento delle piste ciclabili;
- implementazione delle rotatorie.

Sono inoltre iniziate le seguenti opere straordinarie:

- completamento opere di superamento barriere architettoniche marciapiedi di via Pordenone e viale San Giorgio 1° lotto
- lavori di asfaltatura strade comunali
- avvio progettazione riqualificazione via Roma .
- avvio progettazione sistemazione strada Madonna del monte-Bornass

**Risorse strumentali utilizzate:** Quelle risultanti in consegna al servizio.

**Risorse umane impiegate:** Risorse umane assegnate nella dotazione organica.

## **MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE**

### **PROGRAMMA N. 01 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE**

Responsabile: geom. Bernardis Luciana

Breve descrizione e finalità che si è inteso perseguire:

Rientrano in questo programma tutte le attività necessarie per far fronte a eventi straordinari che possono comportare rischi per la comunità. Oltre al piano comunale di protezione civile, in questo programma rientra la gestione dei rapporti con le locali associazioni che collaborano con l'amministrazione nello svolgimento di importanti attività preventive e di soccorso.

Le principali attività svolte durante l'anno 2020 sono state determinate dall'emergenza COVID .

In particolare è stata svolta un'intensa attività di supporto e collaborazione con gruppo comunale dei volontari della Protezione Civile, della Direzione Regionale della Protezione Civile, con l'ASFO e le varie associazioni di volontariato, al fine di gestire l'emergenza

E' stato attivato il c.o.c. e gestito il rapporto con i cittadini attivando un numero delle emergenze attivo 24H .

Sono state predisposte tutte le ordinanze sindacali, conseguenti a tutti i D.P.C.M. e alle Ordinanze Regionali ;

Sono stati predisposti gli atti ed evasa la corrispondenza

Si è provveduto all'acquisto di materiali, mezzi, attrezzatura ed apparecchiature

Sono state predisposte le richieste di contributo e le conseguenti rendicontazioni

**Obiettivi operativi:**

- garantire il funzionamento del gruppo comunale di Protezione Civile;

**Risorse strumentali da utilizzare:** Quelle risultanti in consegna al servizio.,

Risorse umane da impiegare: Risorse umane assegnate nella dotazione organica.

### **PROGRAMMA N. 2 Interventi a seguito di calamità naturali**

responsabile: geom. Bernardis Luciana

Breve descrizione e finalità che si sono perseguite:

A seguito di eventi calamitosi, il Servizio Tecnico si attiva per fronteggiare l'emergenza in collaborazione con la Protezione Civile, le Forze dell'Ordine e i Soccorritori.

Le principali finalità che si intendono perseguire sono:

- intervento diretto nel caso di eventi calamitosi;
- supporto logistico a: Vigili del Fuoco, Forze dell'Ordine, soccorritori, ecc.;
- l'espletamento delle pratiche di rimborso danni a seguito di provvedimenti nazionali/regionali

Obbiettivi operativi:

Garantire un efficiente ed efficace servizio di pronto intervento in caso di calamità naturale.

Risorse strumentali da utilizzare : Quelle risultanti in consegna al servizio.

Risorse umane da impiegare: Risorse umane assegnate nella dotazione organica

## **MISSIONE 12 "DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E**

## **FAMIGLIA”**

### **Descrizione della missione:**

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 alla 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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia. Superamento del disagio sociale attraverso interventi di sostegno rivolti al singolo (in un'ottica di recupero) e alla comunità (in un'ottica di prevenzione). Attivazione di forme e strumenti di dialogo e partecipazione destinati, in particolare, alle comunità straniere presenti nel territorio.

### **Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

Responsabile: dott.ssa Teresina Russignaga

Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento delle attività di servizio e di sostegno a interventi a favore dell'infanzia e dei minori.

Rientrano l'erogazione di contributi a sostegno delle famiglie per incentivare sulla base dell'ISEE l'iscrizione dei bambini agli Asili Nido presenti sul territorio.

Sono qui comprese le iniziative volte a favorire la pratica sportiva a favore dei minori e l'erogazione dei benefici economici a sostegno della maternità, compresa l'attribuzione da parte dell'INPS di assegni di maternità, a seguito dell'inserimento da parte dell'ufficio, nell'apposito sistema informatico, delle relative domande.

Saranno sostenuti i centri estivi, con l'obiettivo di offrire un'esperienza ricca di stimoli ludico ricreativi e animativi, tesi a potenziare la dimensione sociale ed emotiva dei bambini e dei ragazzi, rafforzando gli aspetti globali della personalità e la socialità.

La motivazione delle scelte che caratterizzano il programma sono:

1. promuovere il benessere dei bambini e delle relative famiglie,
2. rispondere ai bisogni ed esigenze dei genitori di disporre di un'offerta di servizi distribuiti sul territorio e accessibili per conciliare le esigenze organizzative, familiari e occupazionali,
3. garantire alle famiglie un supporto relazionale educativo nell'assolvimento dei propri compiti.

### **Obiettivi operativi per il 2020 sono:**

- Prosecuzione del servizio di gestione dei punti verdi del comune di Aviano per bambini dai 3 ai 6 anni con riduzione delle tariffe a carico delle famiglie
- Potenziamento e consolidamento delle competenze genitoriali attraverso percorsi formativi e laboratori con esperti su tematiche educative

### **Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**

Per quanto attiene la fascia d'età 3-6 anni, a fronte della richiesta di un numero considerevole di famiglie di prolungare il Centro estivo, già organizzato dal Comune, di ulteriori due settimane, si è prolungato tale servizio al fine di rispondere alle situazioni lavorative dei genitori, visti i riscontri positivi dell'iniziativa sul benessere dei bambini partecipanti.

### **Programma 02 “Interventi per la disabilità”**

Responsabile: Responsabile dell'Ambito Distrettuale n. 6.1, Responsabile AAS n.5

#### **Descrizione:**

Nel programma rientrano servizi, prestazioni, progetti per il benessere complessivo e la tutela dell'autonomia dei soggetti con disabilità. La gestione dei servizi socio-assistenziali a favore della popolazione disabile è delegata in parte alla A.A.S. n. 5 e in parte all'Ambito Distrettuale n. 6.1.

### **Programma 03 Interventi per gli anziani**

#### **Casa di soggiorno per anziani**

responsabile: dott.ssa Mara Collodel

La Casa di Soggiorno per Anziani del Comune di Aviano è una struttura protetta rivolta all'ospitalità permanente o transitoria di anziani in condizioni psicofisiche di non autosufficienza.

La struttura ha una disponibilità assistenziale di 95 posti letto, dal 01.01.2009 è convenzionata con l'Azienda per l'Assistenza Sanitaria n.5 di Pordenone per n. 95 non autosufficienti.

E' dislocata su 3 nuclei:

Piano Terra (nr. 25 posti letto);

Piano Rialzato (nr. 35 posti letto);

Primo Piano (nr. 35 posti letto).

A ciascun piano corrisponde un nucleo di anziani caratterizzati da un livello di non autosufficienza il più possibile omogeneo.

La struttura è stata autorizzata in deroga temporanea nell'ambito del processo di riclassificazione regionale previsto dal D.P.Reg. 144/2015 "Regolamento di definizione dei requisiti, dei criteri e delle evidenze minime strutturali, tecnologici e organizzativi per la realizzazione dei servizi semiresidenziali e residenziali per anziani", Residenza per anziani non autosufficienti di Terzo livello con 3 nuclei di tipologia N3.

Nel mese di aprile 2020 è stata aggiornata la Carta dei servizi della struttura. A seguito dell'emissione dei nuovi decreti di autorizzazione al termine del processo di riclassificazione delle strutture, si procederà alla revisione e aggiornamento del Regolamento interno di funzionamento della struttura.

Nel 2020 sono stati avviati i lavori di manutenzione straordinaria della struttura per l'efficientamento energetico.

Dal mese di febbraio 2020, a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state adottate tutte le misure di prevenzione necessarie per la tutela della salute degli anziani e del personale. Dal 5 marzo 2020 è stato vietato l'accesso alla struttura ai familiari e visitatori, ad eccezioni dei casi particolari segnalati dal coordinatore infermieristico e dai medici di medicina generale. Contestualmente sono state attivate/potenziare tutte le modalità di contatto a distanza e in sicurezza per garantire il mantenimento delle relazioni tra gli anziani e i familiari/persona di riferimento. Le misure di prevenzione e la necessità di avere stanze da dedicare all'isolamento dei casi sospetti (nuovi ingressi, rientri da ricoveri o visite presso strutture ospedaliere ecc.) hanno determinato la sospensione degli inserimenti dei nuovi ospiti dal 13 marzo fino all'inizio di giugno e successivamente dall'inizio di novembre fino alla fine dell'anno.

La mancanza di personale amministrativo e l'emergenza sanitaria hanno comportato per il responsabile del settore un enorme carico di lavoro tale da richiedere un accordo sindacale per il superamento del numero del numero di ore di straordinario ben oltre il massimo consentito dalle norme contrattuali con la necessità di prestare servizio continuativamente senza riposi settimanali per più di un mese.

Nel triennio 2020/22 proseguirà il confronto interno sull'alimentazione degli anziani affetti da disfagia, in costante aumento presso la struttura, per individuare le modalità più funzionali per garantire la corretta alimentazione dal punto di vista nutrizionale salvaguardando la gradibilità dei cibi.

Nel corso del triennio verranno analizzati gli aspetti organizzativi della struttura per l'individuazione di una nuova forma gestionale in grado di coniugare elevati livelli di efficienza e qualità senza comportare aumenti dei costi di gestione.

Risorse strumentali da utilizzare: Quelle risultanti in consegna al servizio, oltre agli incrementi o alle sostituzioni che si renderanno necessarie nell'arco del triennio.

Risorse umane da impiegare: personale dipendente assegnato al Servizio e personale appartenente a ditte esterne in appalto. L'Amministrazione si riserva comunque valutare nel corso del triennio eventuale riorganizzazione interna al fine di migliorare l'efficienza ed efficacia gestionale.

#### **Altri interventi per gli anziani**

Resp.le: Responsabile dell'Ambito Distrettuale n. 6.1

##### **Breve descrizione :**

Nel programma rientrano i servizi per il mantenimento dell'anziano a domicilio quali la consegna dei pasti, l'aiuto nelle attività quotidiane e la presa in carico globale del nucleo familiare con supporti ed interventi anche in collaborazione con le Associazioni di Volontariato per la creazione di una rete, formale e informale, di supporto.

La funzione e la gestione del servizio di assistenza domiciliare, del servizio pasti, lavanderia accompagnamento sociale e del Centro Diurno è stata trasferita ai servizi sociali che vengono gestiti in forma associata ex art 18 e 19 L.R. 6/2006.

#### **Programma 04 "Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale"**

Responsabile: Responsabile dell'Ambito Distrettuale n. 6.1

##### **Breve descrizione:**

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno dei soggetti esposti al rischio di marginalità per ragioni economiche, familiari, lavorative, culturali. Rientrano pertanto tutti gli interventi a favore delle persone indigenti o socialmente deboli, quali: sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà.

La funzione e la gestione del servizio è stata trasferita all'Ambito ai sensi della L.R. 6/2006.

#### **Programma 06 Interventi per il diritto alla casa**

Responsabile: dott.ssa Russignaga

Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento della attività per il sostegno al diritto alla casa. Comprende il supporto economico per affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di affitto e delle spese correnti per la casa.



Fanno capo al Comune l'erogazione di alcuni benefici economici a sostegno delle spese di gas, energia e acqua, che abbattano i costi delle relative utenze a seguito dell'inserimento da parte dell'ufficio, nell'apposito sistema informatico, delle relative domande.

La finalità da conseguire è il supporto economico attraverso l'erogazione di contributi distribuiti tramite bando per l'erogazione di sussidi a favore di proprietari e conduttori meno abbienti e il pagamento delle utenze (bonus energia legato a Carta Famiglia).

**Obiettivi operativi per il 2020 sono:**

Predisposizione bandi, raccolta domande, erogazione e rendicontazione dei contributi inerenti agli affitti onerosi e al bonus energia legato alla Carta Famiglia

Raccolta delle nuove domande e dei rinnovi con conseguente inserimento negli appositi applicativi informatici delle richieste dei bonus sociali per disagio economico per le forniture di energia elettrica e/o gas naturale e/o acqua SGATE.

**Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**

Sono stati predisposti i bandi, raccolte le domande, erogato e rendicontato i contributi inerenti agli affitti onerosi.

La Regione non ha invece nel 2020 previsto fondi per il bonus energia legato alla Carta Famiglia, ma ha destinato i fondi come contributo alle famiglie per servizi socio educativi e baby sitting per la fascia d'età 3-14 anni. Le domande sono state presentate on line, l'ufficio ha curato l'istruttoria delle stesse, liquidato e rendicontato gli importi spettanti.

Anche quest'anno è stata garantita la raccolta delle nuove domande e dei rinnovi con conseguente inserimento negli appositi applicativi informatici delle richieste dei bonus sociali per disagio economico per le forniture di energia elettrica e/o gas naturale e/o acqua SGATE.

**Programma 07 “Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali”**

All'interno del programma sono imputate le spese relative a :

- trasferimento verso il comune gestore Comune di Sacile della quota a carico del Comune per la gestione dei servizi socio assistenziali, in base ai criteri di ripartizione individuati dall'assemblea dei Sindaci n. 10 del 18/01/2019 e al rendiconto approvato in data 30/04/2021 dall'assemblea dei Sindaci
- le spese di manutenzione e gestione del punto socio sanitario e degli automezzi in dotazione ai servizi sociali territoriali di Aviano.

**PROGRAMMA 8 - “Cooperazione e associazionismo”**

Responsabile: dott.ssa Russignaga

Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo sociale.

Le finalità da conseguire sono:

1. valorizzare il ruolo delle associazioni di volontariato del territorio, individuando adeguate forme di sostegno e promuovendo forme di collaborazione con l'amministrazione comunale;
2. la promozione e il supporto alle iniziative proposte mediante l'erogazione di contributi diretti e indiretti a sostegno dell'attività.

La motivazione delle scelte che caratterizzano il programma è il riconoscimento del ruolo delle associazioni di volontariato non solo come soggetti destinatari di contributi, ma partner attivi delle politiche sociali, facilitatori del confronto fra le istituzioni pubbliche, le famiglie e i cittadini, soggetti portatori delle istanze e dei bisogni della collettività.

**Obiettivi operativi per il 2020 sono:**

- Predisposizione bandi, raccolta domande ed erogazione dei contributi per l'attività ordinaria delle associazioni di volontariato

**Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**

Sono stati concessi i contributi per l'attività ordinaria alle associazioni iscritte all'albo comunale.

In vista della predisposizione del calendario degli eventi per la stagione estiva si sono intensificati i contatti con le principali associazioni presenti nel territorio al fine di concordare date e modalità di svolgimento degli eventi previsti.

In particolare lo svolgimento delle proiezioni cinematografiche svoltesi nell'estate 2020, seppur soggette ad una serie di prescrizioni connesse alla riduzione del rischio epidemiologico di diffusione del Covid 19, ha coinvolto non solo la consulta Giovani ma anche e soprattutto le associazioni del territorio, che si sono rese disponibili, collaborando con l'amministrazione, non solo per la scelta dei film a calendario ma soprattutto per il supporto organizzativo alle serate.

**PROGRAMMA 9 – Servizio necroscopico e cimiteriale**

Responsabile: geom. Bernardis Luciana (per quanto attiene alla gestione delle strutture cimiteriali)

Breve descrizione e finalità che si sono perseguite:

L'ufficio tecnico controlla, dal punto di vista amministrativo e tecnico, l'appalto di gestione dei cimiteri che è affidato ad una ditta esterna, che si occupa: della pulizia, della sorveglianza, della custodia e della manutenzione ordinaria dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi.

Nel corso dell'anno 2020 è stato rescisso il contratto in essere, per gravi inadempienze contrattuali ed è stato riaffidato il servizio aderendo all'accordo quadro stipulato dalla C.U.C. Regionale per i servizi cimiteriali.

Le principali finalità che si è inteso perseguire sono:

- manutenzione straordinaria degli immobili;
- manutenzione straordinaria su impianti idraulici ed elettrici, sui servizi igienici e sulle fontane dei cimiteri;
- esecuzione di potature e trattamenti fitosanitari dei cipressi;
- interventi di messa in sicurezza dei loculi.

Obiettivi operativi:

- ampliamento della disponibilità di loculi ed ossari;
- gestione amministrativa relativa al nuovo contratto di gestione dei cimiteri.

Sono inoltre iniziate le seguenti opere straordinarie:

- realizzazione nuovi loculi ed ossari presso il cimitero di Aviano;
- realizzazione nuovi loculi presso il cimitero di Marsure;
- ampliamento e realizzazione nuovi loculi e ossari presso il cimitero di San Martino di Campagna

Risorse strumentali da utilizzare: Quelle risultanti in consegna al servizio

Risorse umane da impiegare: Risorse umane assegnate nella dotazione organica

## **MISSIONE N. 13 TUTELA DELLA SALUTE**

### **Descrizione della missione**

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

## **PROGRAMMA N. 07 Ulteriori spese in materia sanitaria**

### **UFFICIO AMBIENTE**

Responsabile: Geom. Daniele Santarossa

#### **Breve descrizione e finalità perseguite:**

Il servizio ha soprinteso a tutte le attività connesse alla tutela del territorio dal punto di vista igienico-sanitario. Ha predisposto le ordinanze a tutela della salute e incolumità pubblica e i provvedimenti di classificazione insalubre, ha coordinato le attività di derattizzazione e disinfestazione del territorio comunale, ha gestito inoltre gli esposti di natura igienico-sanitaria dei cittadini.

#### **Obiettivi conseguiti nel 2020:**

- è stato affidato, a ditta specializzata, il servizio di derattizzazione del territorio comunale e dei principali edifici di proprietà comunale;
- è stato affidato, a ditta specializzata, il servizio di disinfestazione delle caditoie stradali dalle zanzare;
- l'ufficio ha gestito l'emergenza provocata da casi di Legionella verificatisi in alcune zone del territorio comunale;
- l'ufficio ha provveduto ad acquistare e distribuire alla popolazione i presidi per il trattamento domestico di disinfestazione delle zanzare ;

**Risorse strumentali** utilizzate: la strumentazione già in dotazione agli uffici, (hardware, software) che dovrà essere periodicamente aggiornata.

**Risorse umane impiegate:** il servizio si è avvalso delle risorse umane assegnate nella dotazione organica, attualmente carente in relazione all'assegnazione all'ufficio di alcune competenze del Servizio Urbanistica, nonché in relazione al fatto che le competenze relative al Servizio Commercio hanno continuato ad essere svolte da un'addetta dell'ufficio, aggravandone i carichi di lavoro. Il Servizio si è altresì avvalso di personale esterno per gli interventi di igiene ambientale sul territorio

## **Gestione dell'Anagrafe canina e colonie feline presenti sul territorio**

responsabile: Comandante Cellini Edoardo

### **Breve descrizione e finalità che si intendono perseguire:**

La Polizia Locale presente sul territorio ha effettuato le consuete attività di monitoraggio, di iniziativa e su segnalazione, della presenza di cani vaganti, procedendo direttamente o mediante l'AAS n. 5 al recupero per la diretta restituzione al proprietario o all'affidamento al canile. Si è proceduto ad elevare eventuali sanzioni qualora riscontrate.

L'Ufficio ha continuato a gestire tutte le procedure relative alla registrazione, cancellazione, trasferimenti ecc... riguardanti l'Anagrafe canina della Banca Dati regionale.

Si è proseguito con la contestuale verifica in merito alla custodia presso la struttura convenzionata, verifica che ha reputato necessario effettuare sopralluoghi in loco.

È tuttora in carico all'Ufficio scrivente anche la gestione delle colonie feline, che prevede la ricezione delle segnalazioni da parte dell'utenza, i relativi sopralluoghi, i rapporti con le referenti delle colonie, le comunicazioni alla competente AAS per gli interventi di sterilizzazione, nonché la gestione della parte contabile.

Si è proseguito nel monitoraggio delle colonie feline già presenti sul nostro territorio e se ne sono create di nuove rispettando gli adempimenti di legge previsti quali la corretta identificazione delle stesse mediante idonea segnaletica, la formazione delle referenti, la verifica del numero degli esemplari presenti e delle loro condizioni igienico-sanitarie.

### **Risorse strumentali da utilizzare:**

Strumentazione d'Ufficio (computer, collegamenti a banche dati ecc..)

### **Risorse umane da impiegare:**

Comandante, 5 operatori di Polizia, 1 collaboratore amministrativo.

## **MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'**

Molte funzioni ricomprese all'interno della missione sono svolte non più dal Comune ma dall'UTI Livenza- Consiglio-Cavallo a decorrere dal 01.01.2017.

Programma 01 Industria, PMI e Artigianato

Servizio SUAP:

La funzione è stata trasferita con decorrenza 01.01.2017 in capo all'UTI Livenza- Consiglio-Cavallo ,

Aree PIP

responsabile: geom. Bernardis Luciana

Breve descrizione e finalità che si sono perseguite:

Il vigente Piano degli insediamenti produttivi (PIP), approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 36 del 21/07/2003 ed entrato in vigore il 02/10/2003 ha perso la sua efficacia, (quale strumento attuativo per l'esproprio di tutte le aree interne al suo perimetro) il 02 ottobre 2013. Nei vari anni di gestione il Piano Attuativo, al di là dell'acquisizione di circa cinque ettari di terreno, non ha visto alcuna sua pratica attuazione, stante soprattutto la crisi economica-finanziaria-produttiva che ha colpito l'economia locale non diversamente da quella nazionale. Si dovranno pertanto definire i tempi e l'estensione di una eventuale riproposizione del PIP stesso.

Obiettivi operativi:

Al momento, vista l'attuale situazione di crisi economica, permangono gli obiettivi degli anni precedenti, legati essenzialmente all'assegnazione dei lotti rimanenti.

Sarà necessario aggiornare il Regolamento per la cessione delle aree, integrandolo con i nuovi strumenti finanziari introdotti dalle normative.

Risorse strumentali da utilizzare: Quelle risultanti in consegna al servizio,.

Risorse umane da impiegare: Risorse umane assegnate nella dotazione organica

### **Programma 02 Commercio – reti distributive- tutela dei consumatori**

La funzione è stata conferita in UTI Livenza- Consiglio-Cavallo a decorrere dal 01.01.2017 -

#### **Restano in capo al Comune i seguenti procedimenti:**

- Le procedure di assegnazione contributi agli aventi diritto che hanno presentato istanza ai sensi del Regolamento comunale per l'erogazione di incentivi alle attività commerciali di vendita al dettaglio site nelle frazioni disagiate ovvero che garantiscono servizi di base, in bassa stagione, in Piancavallo;
- Il supporto alla Commissione di Pubblico Spettacolo di cui all'art. 141 bis del R.D. 635/1940.

A causa della pandemia da Covid-19 non tutti gli obiettivi programmati sono stati raggiunti.

Le disposizioni normative adottate per contrastare la diffusione della pandemia da Sars-CoV 2 hanno sospeso tutte le manifestazioni pubbliche, nonché le iniziative programmate sia durante la stagione estiva che quella invernale, incluso le iniziative natalizie. Conseguentemente la Commissione Comunale di Pubblico Spettacolo non è stata mai convocata.

Non è stato inoltre possibile svolgere l'attività formativa di marketing per la promozione e la valorizzazione delle attività commerciali e produttive presenti sul territorio, programmata con la collaborazione dell'Associazione "Sviluppo e Territorio".

Non è stato possibile procedere all'emanazione del bando per l'assegnazione di incentivi a sostegno delle attività economiche site nelle frazioni disagiate ovvero che garantiscono servizi di base, in bassa stagione, in Piancavallo.

Pur tuttavia sono stati conseguiti i seguenti obiettivi:

- Con delibera n. 11 del 12 maggio 2020 il Consiglio Comunale ha approvato il nuovo Regolamento che consente ai produttori agricoli, che partecipano al mercato contadino del Comune di Aviano, di partecipare alla mostra mercato dell'antiquariato Anticamente;
- Sono state concluse le procedure che hanno consentito lo spostamento del mercato contadino nella nuova area ex parcheggio Coop;
- Sono state avviate le procedure per la modifica del Regolamento comunale per lo svolgimento del mercato di vendita diretta di prodotti agricoli;

Oltre agli obiettivi programmati l'Amministrazione si è notevolmente impegnata per fornire un sostegno economico alle attività e alle imprese, presenti sul territorio comunale gravemente, colpite dalla pandemia. Sono stati emanati due bandi:

- Il bando per l'acquisto di materiali e/o servizi necessari ad ottemperare alle linee guida per la riapertura delle attività economiche, produttive e ricreative e contestuale impegno di spesa;
- Il bando per l'erogazione di un "contributo a fondo perduto una tantum" a favore di imprese, aventi sede operativa nel Comune di Aviano, la cui attività è stata temporaneamente sospesa per effetto dell'emergenza sanitaria causata dal Covid-19, con oltre un centinaio le istanze pervenute.

**Risorse strumentali da utilizzare:** la strumentazione già in dotazione agli uffici, (hardware, software), o forniti dall'associazione "Sviluppo e Territorio", che dovrà essere periodicamente aggiornata.

**Risorse umane da impiegare:** il servizio si avvale delle risorse umane assegnate nella dotazione organica che attualmente risulta ancora sguarnita per trasferimento dell'addetto ad altro Comune. Necessita pertanto procedere, in tempi rapidi, alla copertura del posto; nel frattempo il servizio viene coperto da personale dell'ufficio Ambiente, aggravandone pesantemente i carichi di lavoro.

#### **Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità** (servizio in parte trasferito in capo all'UTI).

Responsabile: Geom. Daniele Santarossa

Il servizio ha utilizzato i sistemi informatici e le reti tecnologiche quali strumenti privilegiati per lo svolgimento delle funzioni della missione di competenza al fine di rendere facilmente fruibili i servizi rivolti all'utenza (attività produttive, commerciali, cittadini).

Il Programma ha gestito il SIT (sistema informativo territoriale).

SIT (Sistema informativo territoriale)

Il Sistema Informativo Territoriale (SIT), che viene implementato periodicamente, ha consentito la consultazione on-line del PRGC e delle altre funzioni correlate (aree vincolate, zonizzazione acustica, prati stabili, ecc.). Il sistema è stato fornito dalla ditta ADS SP (già Deimos), previa corresponsione, da parte del Comune, di canone annuale.

Obiettivi conseguiti nel 2020:

- è stato aggiornato il SIT inserendo le Varianti al PRGC approvate;
- Sono state avviate le procedure per l'utilizzo del Sistema Informativo Territoriale offerto dalla Regione FVG attraverso Insiel.

**Risorse strumentali utilizzate:** la strumentazione già in dotazione agli uffici, (hardware, software), unitamente a quella fornita da altre ditte/enti, che dovrà essere periodicamente aggiornata.

**Risorse umane impiegate:** il servizio si è avvalso delle risorse umane assegnate nella dotazione organica e nel piano triennale del fabbisogno del personale.

#### **Servizio pubbliche affissioni e pubblicità**

Responsabile: dott.ssa Paola Bosser

Il servizio è stato affidato in concessione alla ditta STEP srl fino al 31/12/2021 e comprende le attività di gestione, accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni.

Il corrispettivo del servizio è costituito dall'aggio pari al 17,532% delle riscossioni lorde, ed è stato determinato a seguito aggiudicazione mediante gara informale, ai sensi dell'art 30 del D.Lgs. 163/2006.

### **MISSIONE 15 “POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE”**

#### **PROGRAMMA 3 “Sostegno all’occupazione”**

Responsabile: dott.ssa Russignaga

Il Comune non ha competenze dirette in materia di formazione professionale e politiche per il lavoro.

Continua comunque il suo impegno in attività ed iniziative a carattere prevalentemente sociale e collegate alla grave crisi economica ed occupazionale, consistenti in misure di inserimento o reinserimento lavorativo a vario titolo di soggetti che si trovano in condizioni di particolare difficoltà o disagio. Nel corso del 2019 non sono stati finanziati i progetti LPU per i quali era stata presentata la richiesta di finanziamento.

#### **Obiettivi operativi dell’anno 2020:**

- Valutazione della fattibilità di far svolgere progetti utili alla collettività da parte dei beneficiari del reddito di cittadinanza in attuazione dell’art. 3 comma 4 del decreto 22 ottobre 2019

#### **Obiettivi raggiunti nel 2020 sono:**

I PUC - progetti utili alla collettività –, da svolgersi in collaborazione con l’Ambito Socio Assistenziale non si sono attuati.

Il Comune di Aviano ha partecipato al bando emanato dall’Amministrazione regionale, al fine di facilitare l’inserimento lavorativo e sostenere il reddito di soggetti disoccupati, ai sensi dell’art. 9 comma 127 della L.R.27/2012 per la realizzazione di cantieri di lavoro per l’attività forestale e vivaistica, di rimboschimento, di sistemazione montana e di costruzione di opere di pubblica utilità, dirette al miglioramento dell’ambiente e degli spazi urbani. Il progetto è stato accolto e il 3 agosto 2020 tre lavoratori della graduatoria del Centro per l’impiego sono stati avviati alle predette attività socialmente utili per 174 giornate.

### **MISSIONE 17 “ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE”**

Parte della funzione è stata conferita in UTI Livenza- Cansiglio-Cavallo a decorrere dal 01.01.2017.

**Descrizione:** Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

#### **Programma 01 Fonti energetiche**

Responsabile: Geom. Daniele Santarossa

Breve descrizione e finalità perseguite:

Sono rimaste in capo al Comune solo le attività connesse al Piano di Azione per l’Energia Sostenibile (PAES) e la gestione amministrativa degli impianti fotovoltaici del Comune di Aviano.

Obiettivi conseguiti nel 2020:

Nonostante le difficoltà causate dalla pandemia da Covid-19,

- L’ufficio ha proseguito l’attività di gestione amministrativa degli impianti fotovoltaici del Comune di Aviano.
- È stata avviata la gestione del nuovo servizio relativo al catasto energetico comunale, comprendente l’assistenza

annuale degli impianti fotovoltaici di proprietà del Comune di Aviano, affidato ad APE FVG;

- Sono state avviate le procedure per l'adesione da parte del Comune all'Associazione APE FVG- Agenzia per l'Energia del Friuli Venezia Giulia ;
- Ha provveduto a predisporre gli atti per l'adesione del Comune di Aviano al progetto, che vede capofila il Comune di San Quirino, denominato "Oil Free Zone" volto a promuovere su base sperimentale e sussidiaria la progressiva fuoriuscita dall'economia basata sul ciclo del carbonio e di raggiungere gli standard europei in materia di sostenibilità ambientale;
- Per quanto concerne il monitoraggio conclusivo del Piano di Azione per l'Energia Sostenibile (PAES) del Comune di Aviano, in conformità alle indicazioni fornite da Bruxelles, tale obiettivo è stato spostato al 2021 causa pandemia da Covid 19.

**Risorse strumentali utilizzate:** la strumentazione già in dotazione agli uffici, (hardware, software), o forniti da ditte private, che dovrà essere periodicamente aggiornata.

**Risorse umane impiegate:** il servizio si è avvalso delle risorse umane assegnate nella dotazione organica, ancora attualmente insufficienti, e nel piano triennale del fabbisogno del personale. Si avvale altresì di collaboratori esterni per il monitoraggio conclusivo del PAES e di APE FVG per la redazione del PAESC.

**Responsabile: geom. Bernardis Luciana (per la parte di competenza)**

Breve descrizione e finalità che si sono perseguite:

L'Ufficio tecnico si occupa della gestione dell'approvvigionamento delle utenze di energia elettrica e gas naturale da riscaldamento.

Per quanto riguarda il gas la gestione è affidata in appalto a ditta esterna.

Per quanto attiene all'energia elettrica, l'approvvigionamento avviene mediante adesione a specifica Convenzione Consip con "opzione verde", ovvero energia prodotta da fonti rinnovabili.

Obiettivi operativi:

Razionalizzazione e sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio e negli edifici pubblici.

Risorse strumentali da utilizzare:

Quelle risultanti in consegna al servizio

Risorse umane da impiegare: Risorse umane assegnate nella dotazione organica.

#### **MISSIONE 18 "Relazioni con le altre autonomie locali"**

All'interno della missione sono impegnati i fondi circa 1.450.000 € per il trasferimento allo Stato, per mezzo della Regione, a titolo di restituzione dell'extragetto Imu.

Nessun impegno invece è stato assunto a titolo di trasferimento a favore dell'Uti del Livenza, Consiglio, Cavallo, non essendo prevista alcuna contribuzione diretta dei comuni per finanziare le attività dell'UTI.

#### **MISSIONE 20 "Fondi e accantonamenti"**

All'interno della missione sono collocati gli stanziamenti relativi a:

1) fondo di riserva. L'art. 166 del D. Lgs. 267/2000 prevede l'iscrizione di un fondo di riserva non inferiore allo 0,3 e non superiore al 2% del totale delle spese di competenza inizialmente previste in bilancio che è destinato a concorrere alla formazione dell'avanzo economico. Nel corso del 2020 non si è fatto ricorso a prelievi da tale fondo .

2) fondo rischi cause legali. Ai sensi del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'All. 4/2 al D.Lgs. 118/2011 s.m.i. - punto 5.2 lettera h) - in presenza di contenzioso con significativa probabilità di soccombenza è necessario che l'Ente costituisca un apposito fondo rischi.

Le somme stanziate a tale Fondo non utilizzate, costituiscono a fine esercizio economie che confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione (risparmio forzoso).

Resta peraltro fermo l'accantonamento a valere sull'avanzo di amministrazione in sede di conto consuntivo 2015 per il finanziamento di liti pendenti (esproprio parco palazzo Menegozzi), mentre viene svincolata la quota relativa al contributo regionale di euro 224.000,00 per i quali a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 1167/2021 non risulta necessario il mantenimento del vincolo.

Nel corso del 2020 a seguito dell'assegnazione verso fine anno di ulteriori risorse per l'esercizio delle funzioni fondamentali è stato creato un accantonamento di € 150.000,00 per eventuali necessità emergenziali derivanti dalla pandemia. Tale risorse non utilizzate sono confluite nell'avanzo per finanziare nel 2021 spese Covid o a copertura di minori entrate.

3) fondo rischi crediti dubbia esigibilità diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare le spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Sulla base di quanto stabilito dal principio contabile 3.3 e seguenti della nuova contabilità, risulta obbligatorio accertare per l'intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale (ad es. le sanzioni amministrative al codice della strada e i proventi derivanti dalla lotta all'evasione tributaria). Per tali crediti accertati nell'esercizio deve essere costituito un fondo crediti di dubbia esigibilità, attraverso un accantonamento annuale da stanziare tra le spese, e che non essendo impegnabile in sede di rendiconto confluisce in avanzo di amministrazione.

4) Non è invece stato accantonato il fondo rischi perdite società partecipate, non ricorrendo la casistica di cui alla legge 147/2013 art. 1 commi 550 e seguenti.

#### **MISSIONE 50 “Debito pubblico”**

All'interno della missione è stata prevista l'intera spesa per il pagamento delle quote capitale dei mutui in ammortamento, e la spesa per interessi del debito non legato a specifici settori (imputata nelle rispettive missioni).

Nel corso del 2020 l'Ente ha sottoscritto un nuovo mutuo con l'Istituto di Credito Sportivo per la realizzazione di una struttura sportiva Polivalente in località Visinai, di durata ventennale con rate semestrali e con contributi a totale abbattimento della quota interessi.

#### **MISSIONE 99 “Servizi per conto terzi”**

Comprende le spese impegnate per ritenute previdenziali e assistenziali al personale, ritenute erariali, spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi, anticipazione fondi servizio economato, depositi contrattuali, e ritenute e versamenti Iva per conto dei fornitori

## Stato di attuazione al 31.12.2020 rispetto agli obiettivi strategici del mandato

Il documento programmatico di mandato (2017-2022) è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 34 del 30.6.2017.

Si riporta lo stato di attuazione al 31.12.2020 suddiviso per missione.

Il mandato amministrativo che i cittadini ci hanno affidato in seguito alle elezioni comunali dell'11 giugno 2017 pone al centro dell'attività di governo i seguenti punti programmatici:

- . Territorio
- . Sviluppo
- . Sicurezza
- . Coinvolgimento

che saranno sviluppati nei prossimi cinque anni con l'impegno al cambiamento che ci siamo assunti.

I valori della Famiglia e della Persona saranno al centro delle nostre attenzioni dando priorità alle categorie più deboli quali gli anziani, i bambini degli asilo nido e delle scuole materne, statali e non statali, garantendo loro le risorse necessarie.

E' stata istituita la consulta della famiglia e della disabilità nonché stiamo valutando forme di sussidio alle famiglie che seguano l'anziano, la persona non autosufficiente e i diversamente abili, abbiamo inoltre ridotto per i più piccoli (3 – 14 anni) il costo delle rette scolastiche del trasporto e dei buoni mensa.

Sarò nostro impegno intensificare la collaborazione ulteriormente con la Consulta Giovanile per coinvolgerli in attività di supporto alle varie necessità della comunità.

Valuteremo la possibilità di un ampliamento della Casa di Riposo con l'obiettivo di migliorare gli ambienti, gli spazi e i servizi all'interno della stessa; Ottimizzare il servizio al fine di ridurre il costo della retta, anche attraverso la presenza costante dell'assessore di riferimento per continuo ascolto delle esigenze degli anziani e dei loro familiari.

Ripartire i servizi di ambulatorio specialistico presso il Distretto socio sanitario di Aviano anche attraverso la revisione delle convenzioni con l'Ambito socio sanitari.

Per quanto riguarda la scuola e l'istruzione sarà nostro impegno richiedere una maggiore collaborazione tra amministrazione comunale, dirigente scolastica, Consiglio di istituto, insegnanti e genitori, al fine di dare una risposta alle esigenze delle famiglie coinvolte.

Realizzare progetti di integrazione culturale al fine di consentire un migliore inserimento di bambini provenienti da differenti culture, compreso la collaborazione con i responsabili per garantire un'equa distribuzione nei plessi scolastici del territorio di bambini stranieri iscritti onde consentirne la migliore integrazione.

Attuare un'attenta politica ambientale tendente a ridurre gli sprechi energetici degli edifici comunali, promuovendo informazioni utili per la realizzazione di impianti a risparmio energetico e di energia rinnovabile.

Studio per l'attivazione della raccolta del verde con il sistema "porta a porta" in particolare per gli anziani.

Verifica funzionamento e orari della piazzola ecologica per migliorarne il servizio.

Promuovere il territorio portando a termine i percorsi turistico-culturale da Caneva a Spilimbergo, coinvolgendo anche gli operatori locali, attraverso il completamento della pista ciclabile Turismo FVG 3, di pari passo con il percorso di San Cristoforo e la riapertura della ferrovia Sacile\_Gemona contribuiranno a completare l'offerta turistica del Piancavallo coinvolgendo il territorio di Pianura.

Iniziativa per la sistemazione della strada Madonna del Monte - Bornass.

Particolare attenzione sarà destinato a risolvere definitivamente il problema delle barriere architettoniche nei luoghi pubblici; è il primo segno di maturità e civiltà.

Obiettivo prioritario e urgente è la riqualificazione di tutta l'area di Piazza Matteotti e piazza Duomo al fine di renderla fruibile sia per i cittadini che per l'organizzazione di eventi e manifestazioni varie.

Migliorare ed ammodernare la rete di illuminazione pubblica adeguandola ai nuovi parametri di risparmio energetico.

Realizzazione di rotatorie nei punti necessari del Comune.

Predisposizione di un piano per l'asfaltatura e la manutenzione sistematica del manto stradale.

La Sicurezza è alla base per il miglioramento della qualità della Vita per questo continueremo ad installare, d'intesa con le forze di sicurezza governative, l'installazione di telecamere di ultima generazione in grado di garantire un controllo del territorio capillare.

A seguito degli interventi presso tutti gli organi di governo la situazione di accoglienza di profughi/immigrati, è notevolmente diminuita..

Continua la revisione dei regolamenti e delle procedure amministrative con l'intento di aggiornare la documentazione alla situazione attuale considerando gli obiettivi prioritari del nostro mandato.

Saranno implementate le risorse dedicate alla sistemazione delle strade comunali sia urbane che campestri, nonché il recupero di edifici comunali fatiscenti, quali la latteria di Castello/Villotta, e l'ex dispensario rispetto ai quali sono state reperite le necessarie risorse finanziarie per il recupero dei manufatti.

Un capitolo a parte sarà dedicato alla realizzazione delle nuove scuole elementari di Aviano Centro la cui realizzazione è subordinata al cronoprogramma condiviso con l'INAIL, ente preposto alla realizzazione. La realizzazione della nuova Biblioteca prosegue è stata già realizzata la progettazione definitiva, attualmente sono in corso le richieste di



pareri ai vari enti, per procedere poi alla redazione del progetto esecutivo.

La decisione della Regione FVG di accollarsi la competenza sulla strada di collegamento con il Piancavallo libererà risorse che saranno da noi impiegate per la valorizzazione della stazione turistica di Piancavallo.

Tutto questo potrà essere realizzato con l'indispensabile coinvolgimento degli uffici comunali preposti, rispetto ai quali, resta prioritario il piano di rafforzamento degli organici ed il completamento della riorganizzazione delle competenze ancora in attesa di completamento.

## **MISSIONE 01**

### **SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

**Responsabile: Sindaco Ilario De Marco Zompit**

L'organizzazione comunale comprende una struttura di guida politica e una struttura amministrativa. Entrambi questi aspetti sono due facce della stessa medaglia per i cittadini che devono trovare negli uffici comunali e negli Amministratori risposte alle loro richieste secondo i principi di legalità, trasparenza, efficienza, economicità ed efficacia.

Il metodo di governo e la partecipazione alla vita amministrativa e politica, implementano la semplificazione, l'informatizzazione e la digitalizzazione delle procedure che consentono snellezza operativa con il massimo coinvolgimento dei cittadini tramite l'uso di nuovi strumenti informatici che permettono una maggiore interazione con gli amministratori.

È previsto l'aggiornamento e la modifica del sito internet istituzionale che sarà studiato e strutturato in modo da rispondere perfettamente alle norme e ai principi sulla trasparenza amministrativa, intesa come accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività del Comune, allo scopo di consentire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni pubbliche e sull'utilizzo delle risorse.

L'uso del tabellone luminoso e l'applicazione per smartphone "MyAviano", implementeranno gli strumenti di informazione per scadenze o altre notizie di utilità.

La gestione del Personale dal 01.01.2018 è stata affidata all'UTI fino al 30.06.2021 con una adeguata pianta organica poi passerà alla neo costituita Magnifica Comunità di Montagna Dolomiti Friulane, Cavallo e Cansiglio.

Il tutto in un contesto alquanto complicato derivante dalla emergenza pandemia che ha costretto i nostri dipendenti a lavorare in presenza ove possibile ma spesso in smart working.

## **MISSIONE 03**

### **ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

**Responsabile: Assessore Ciro Carraturo**

La Polizia Locale del Comune di Aviano ha garantito, nei limiti consentiti dall'organico a disposizione, una costante presenza sul territorio di competenza finalizzata alla prevenzione di fenomeni di criminalità e, in particolare, alla verifica degli illeciti legati al Codice della Strada e alla vigilanza all'esterno dei plessi scolastici. Il presidio è stato garantito anche nel corso di manifestazioni di vario genere con il prezioso aiuto del "Gruppo Volontari civici" che ha coadiuvato l'operato della Polizia Locale nel loro svolgimento, seppur la persistente situazione pandemica, ne ha comportato un inevitabile decremento, accrescendo invece il numero di attività finalizzate alla prevenzione e controllo del rispetto delle norme atte a contrastare il diffondersi dell'epidemia.

È tuttora in corso di perfezionamento l'ampliamento del servizio di videosorveglianza sul territorio comunale in sinergia con i comuni dell'UTI che, avvalendosi delle risorse stanziato dall'UTI medesima, potenzieranno le zone sensibili dei comuni interessati avvalendosi del supporto tecnico fornito dalle nuove tecnologie, garantendo un'azione di sorveglianza più capillare dei punti critici del territorio.

La recente acquisizione di un alloggio, confiscato alla criminalità garantirà una maggiore presenza a Piancavallo nell'attività di vigilanza e prevenzione degli illeciti nella località turistica, specie nella stagione estiva che si prevede potrebbe presentare un maggiore afflusso di presenze turistiche e delle attività ludico-ricreative e sportive in considerazione dell'attenuazione della complicata situazione igienico-sanitaria in essere.

Sono in corso contatti con le altre forze di Polizia per intraprendere incontri con i cittadini per verificare la possibilità di istituire il "Controllo del Vicinato" sul territorio comunale compatibilmente con le restrizioni imposte dall'attuale normativa anti-contagio.

È in corso la rivisitazione di alcuni regolamenti comunali di competenza, divenuti obsoleti nel tempo e che necessitano di aggiornamento per essere adeguati al presente quadro normativo, nonché l'aggiunta di qualche innovazione come la previsione nell'Ambito di un'ordinanza di contrasto alle ludopatie, concordata con i comuni che ne fanno parte, ma sospesa a causa delle restrizioni già imposte dal Covid-19.

Sono in preparazione gli interventi in materia di viabilità, tra cui la realizzazione di attraversamenti pedonali, colonnine per la rilevazione della velocità, luci lampeggianti per indicare particolari pericoli e incremento della segnaletica orizzontale e verticale sulle vie Vittorio Veneto, via De Zan, via Wasserman, sulla Pedemontana, in via Maggiore e su altre vie sensibili per consentire maggior sicurezza agli utenti della strada

E' in corso di affidamento l'incarico a un tecnico per l'aggiornamento del piano del traffico per una rivisitazione di alcune zone che danno problemi di viabilità.

E' stata incrementata notevolmente la sicurezza su Via Pordenone e Viale S. Giorgio mediante la realizzazione e/o l'adeguamento alle norme previste dal PEBA.

#### **MISSIONE 04**

##### **ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

**Responsabile: Assessore Silvia Del Tedesco**

Tenendo conto che l'emergenza pandemica da Covid ha modificato pesantemente gli obiettivi e incentrato il lavoro sulle nuove problematiche emerse l'amministrazione comunale è stata vicino alle famiglie e all'istituzione scolastica cercando di diminuire i disagi emersi.

Abbiamo partecipato ad un bando per l'erogazione di contributi diretti all'acquisto di nuove attrezzature informatiche e didattiche multimediali per l'Istituto Comprensivo di Aviano al fine di garantire la didattica a distanza. E stata potenziata la rete internet dell'Istituto.

Abbiamo voluto sostenere le famiglie nell'acquisto di dotazioni informatiche per favorire lo svolgimento dell'attività didattica a distanza.

Abbiamo garantito il doposcuola a distanza e i laboratori attivati di musica e inglese.

Abbiamo prolungato il centro estivo comunale nella fascia d'età 3-6 anni e abbiamo garantito per i centri estivi contributi tali da non dover aumentare la retta per le famiglie.

Abbiamo introdotto il post scuola per gli alunni della scuola secondaria di Primo Grado con il servizio di ristorazione scolastica.

Abbiamo ridotto le tariffe del trasporto scolastico e della mensa che durante la chiusura delle scuole sono state sospese.

Sono stati fatti numerosi lavori all'interno dei plessi scolastici quali pitture interne, riscaldamento, bagni nuovi e sistemazione soffitto aula magna nella primaria di Aviano, sistemazione cortili delle scuole, sistemazione e acquisto nuovi giochi scuola dell'infanzia, sistemazione porte ingresso aule nei vari plessi, sistemazione delle infiltrazioni.

Avviata la progettazione per la sicurezza antisismica dei plessi scolastici.

#### **MISSIONE 5**

##### **TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI**

**Responsabile: Sindaco Ilario De Marco Zompit**

**Competenze attribuite al Consigliere Dott. Luca Battistetti**

L'impegno nei prossimi anni sarà quello di riformulare, valorizzare e trasformare gli spazi culturali e associativi presenti a livello territoriale affinché si possano proporre elementi di promozione e organizzazione delle iniziative culturali e ricreative, con particolare attenzione ai giovani e non solo.

L'Amministrazione comunale è consapevole che un punto di forza per incrementare il benessere e lo sviluppo della sua comunità, è sicuramente la promozione della cultura in tutti i suoi aspetti. L'obiettivo che l'Amministrazione si è prefissata è quello di offrire alla cittadinanza delle opportunità culturali tali da soddisfare le più svariate esigenze, collaborando in modo attivo con le associazioni presenti sul territorio per valorizzare la cultura locale e partecipare a circuiti culturali sovracomunali al fine di elevare l'offerta formativa della propria comunità.

L'Amministrazione attribuisce grande importanza alla valorizzazione della storia e dell'identità locale anche in considerazione che si possono sviluppare nuove tipologie d'investimento e di intervento che coinvolgano i giovani, ma anche interi nuclei familiari, come ad esempio il turismo artistico, religioso e culturale, ben distribuito sul territorio. Queste opportunità, se da un lato offrono spiragli di crescita per le nuove generazioni, dall'altro garantiscono anche la salvaguardia e la cura del patrimonio materiale e morale ricco di tradizioni che le piccole comunità come la nostra hanno saputo conservare e trasmettere nel tempo. Per tale ragione pensiamo sia necessario creare un percorso "Culturale" inclusivo e integrato, in grado cioè di coinvolgere tutta la cittadinanza e di sviluppare progettualità con altri comuni ed enti. In questo modo intendiamo dar vita ad un piano di sviluppo che interessi più settori e diverse esperienze e che colleghi tra loro i vari attori, offrendo maggiori servizi al cittadino. Il nostro obiettivo sarà quello di creare un percorso di promozione del territorio, attraverso veri e propri sentieri culturali in cui alle ricchezze storiche si aggiungono quelle artistiche e ambientali. In collaborazione con le associazioni disponibili intendiamo sviluppare progetti ed incontri culturali a livello nazionale ed internazionale, elaborare diversi strumenti didattici e di apprendimento, intensificare e sviluppare nuovi programmi culturali nella biblioteca comunale e favorire, come in passato, le iniziative congiunte con il CRO e la Biblioteca bio-medica dell'Istituto per tumori.

Si punta, inoltre, ad una collaborazione attiva con le biblioteche del sistema bibliotecario delle Valli e Dolomiti Friulane; e, in particolare, con la Public Library della Base Nato, come già sperimentato, al fine di favorire l'integrazione tra la comunità italiana e statunitense.

Particolare attenzione verrà riservata al mantenimento dell'attiva collaborazione con le scuole presenti nel territorio, attraverso progetti comuni di didattica e di avvicinamento alla lettura per i più piccoli.

Attraverso la mostra permanente delle opere di Riccardo Piter si promuoverà l'attività dell'artista con visite guidate, grazie alla collaborazione di un gruppo di volontari, e laboratori didattici pensati principalmente per le scuole del nostro Istituto Comprensivo, ma con la volontà di coinvolgerne anche altri delle realtà limitrofe.

## **MISSIONE 06**

### **POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**

Responsabile: Assessore **Ciro Carraturo** (Politiche giovanili, Rapporti con le Associazioni)

La situazione pandemica in atto non ha consentito o ridotto lo svolgimento di alcune manifestazioni quali il Festival del Folclore, Anticamente, ecc. Tuttavia si è offerto ai cittadini, in collaborazione con le associazioni del territorio, una nutrito programma di spettacolo sia nel capoluogo che nelle frazioni mediante proiezioni cinematografiche all'aperto, Spettacoli teatrali, concerti e altre attività aggregative, nel pieno rispetto della normativa anticovid.

La partecipazione dei minori alle attività sportive è stata favorita come previsto dall'apposito "Regolamento mediante contributi per famiglie.

Le iniziative programmate e discusse nel Tavolo educativo territoriale tra i principali soggetti che svolgono interventi educativi strettamente legati al territorio hanno consentito di intervenire nella realtà quotidiana dei ragazzi e delle comunità nelle quali vivono mediante attività finalizzate alla conoscenza e alla pratica di alcune discipline quali il dopo e post scuola, i centri estivi ed altri appuntamenti, in collaborazione con le Parrocchie, le Associazioni, la Scuola e tutte le altre entità interessate. Tali iniziative hanno contribuito a migliorare l'offerta culturale a sostegno delle giovani generazioni, sia per favorire i genitori, che per impegni di lavoro o in assenza di altre disponibilità non possono assistere, per scarsità di tempo libero i propri figli o per incentivare lo sport agevolando i genitori istituendo migliori ai servizi.

E' stato effettuato il primo corso di formazione per il personale segnalato dalle associazioni allo scopo di assicurare alle medesime il servizio antincendio previsto dalle norme di sicurezza.

E' stato concordato tra le Associazioni un programma con le date dei principali eventi allo scopo di evitare concomitanze ed è stato redatto il "Calendario eventi" delle associazioni con lo scopo di fornire alla cittadinanza e a coloro che intendono soggiornare una dettagliata descrizione dei principali eventi che si svolgono sul territorio. Purtroppo le restrizioni dovute alla situazione pandemica non hanno consentito lo svolgimento delle principali iniziative, pertanto il "libretto" anche se pronto per la distribuzione è risultato superato dagli eventi, tuttavia, esso, costituisce un punto di partenza da cui attingere quanto la situazione tornerà alla normalità.

**Responsabile: Assessore Danilo Signore (Sport e tempo libero)**

Come evidenziato, Il territorio avianese è adeguatamente fornito di strutture ed impianti sportivi che l'amministrazione comunale gestisce attraverso le associazioni sportive, con specifiche convenzioni o in proprio. Tuttavia, come è noto, la realizzazione degli stessi risale a circa 40/50 anni e, pertanto, con la necessità di manutenzione, soprattutto la palestra di Via Ermes di Colloredo. A partire dal 2019, sono stati programmati diversi interventi che hanno riguardato principalmente la parte esterna della struttura, con la realizzazione di un cappotto al fine di ottimizzare i consumi.

E' da evidenziare che la mancata realizzazione della nuova palestra, prevista presso il Centro Sportivo Visinai, ha penalizzato alcune società sportive precludendo la possibilità di garantire alle stesse, ulteriori spazi in strutture chiuse che attualmente appaiono insufficienti. Alla luce di tali considerazioni sono state avviate le valutazioni necessarie per la realizzazione di una struttura con criteri di nuova concezione.

Nel 2020, dopo l'avvio dell'iter burocratico per la realizzazione, è stata avviata la progettazione per la realizzazione delle opere di manutenzione straordinaria presso il centro sportivo "Visinai", in particolare il ripristino del campo di calcetto, del campo da basket, la sistemazione della recinzione interna ed esterna e la manutenzione della struttura sede di spogliatoi e Uffici.

Nel 2020 si è altresì provveduto ad avviare la progettazione per i lavori di rifacimento dei campi da tennis/calcetto nelle frazioni di Castello e di Giais. Ulteriori interventi di ripristino, dopo quelli del 2019, sono stati eseguiti presso il "Cecchella" ed hanno riguardato la manutenzione degli spogliatoi e della struttura in legno adibita a svago.

A partire da fine estate è stato avviato l'iter per la realizzazione del Palazzetto dello Sport, opera di un certo impegno, prevista presso il Centro Sportivo "Visinai". La sottoscrizione fatta entro la fine del 2020 di un mutuo ventennale di 2 milioni di Euro a tasso zero con il Credito Sportivo, consentirà di realizzare una struttura necessaria alla comunità e al mondo dello Sport, valorizzando nel contempo il Centro Sportivo dei "Visinai".

La promozione dello Sport, pur essendo uno degli obiettivi primari dell'Amministrazione, nel corso degli ultimi 18 mesi a seguito delle restrizioni imposte dalla normativa nazionale dovuta al Covid, ha avuto un forte rallentamento a seguito della sospensione delle attività, riducendo ogni intervento in programma per la promozione e lo sviluppo della pratica sportiva sia agonistica che amatoriale, in particolare quella rivolta ai bambini e ragazzi.

Le difficoltà legate alla situazione Covid, hanno determinato anche una carente partecipazione e programmazione di tutte le attività legate alle "Terre del Prosecco" cosa, peraltro, comune a tutti i 40 Comuni friulani e veneti che partecipano alla promozione stessa. Tuttavia, con la ferma convinzione di considerare lo sport un mezzo di integrazione e sviluppo socio/culturale, l'adesione di questa amministrazione al progetto "Le terre del Prosecco" fin dal 2017, aveva ed ha il principale obiettivo di far conoscere il proprio territorio attraverso lo sport, incentivandone la pratica anche al fine di "tutela della salute".

Nell'ambito del progetto "Sport e Salute", a partire dal 2017, in concomitanza con il mese della prevenzione del tumore al seno, è stata organizzata "Aviano in Rosa", una marcia non competitiva con lo scopo di raccogliere fondi da destinare alla ricerca o all'acquisto di specifiche attrezzature oltre a promuovere la consapevolezza della prevenzione. Nel 2020, a causa delle restrizioni Covid, l'organizzazione ha pensato ad una marcia virtuale a scopo benefico evitando così l'interruzione per il 2020.

La forte passione per lo Sport ha consegnato alla comunità avianese diversi campioni a livello europeo (motociclismo Enduro) e nazionale (Mountain bike). La giornata dello Sport nel 2019 è stata fatta coincidere con la giornata della festa Italoamericana, nel mese di settembre, assegnando dei riconoscimenti ad atleti, tecnici e dirigenti che nel corso dell'anno sportivo si sono distinti.

Nel 2020 sono stati sospesi tutti gli avvenimenti sportivi sia agonistici, relativi a campionati e tornei di diverse discipline, sia amatoriali, come la giornata dello sport italo/americana effettuata in collaborazione con l'Aeronautica militare nel mese di giugno.

E' stato rinviato al 2020, la prova di corsa "Nordic walking" condiviso con altri Enti e/o società sportive.

In collaborazione con il settore Patrimonio, sono proseguite le operazioni di revisione di alcune convenzioni con società sportive per l'utilizzo e la gestione degli impianti, avviate nel 2019.

## **MISSIONE 07**

### **TURISMO**

Responsabile: Assessore Danilo Signore

La promozione e valorizzazione del territorio in chiave turistica è stato obiettivo primario nel 2020. Uno dei principali strumenti utilizzati è sicuramente il "Cammino di S. Cristofaro", realizzato in collaborazione con altri comuni della Pedemontana sulla "via del turismo culturale/religioso ed enogastronomico" con itinerari che comprendono l'asse Pedemontana e la linea ferroviaria Sacile – Gemona. Al progetto iniziale, che accomunava diversi comuni della Pedemontana, a partire dal 2020, si sono aggiunti altri Comuni limitrofi, segnale questo della valenza del progetto. La valorizzazione del cammino, avviata a partire dal 2019, consentirà di conoscere luoghi di storia e di cultura, tra le quali alcune chiese risalenti tra il XV E XVI SECOLO, riscoprendo anche il luogo di nascita di Padre Marco D'Aviano. Il "cammino" è in stretto collegamento con lo sviluppo della ciclabile FVG3. Nell'ottica dell'efficace comunicazione e della valorizzazione del percorso, nel 2020 in accordo con l'UTI, è stata completata la realizzazione del sito internet e di una APP dedicata al percorso, da parte di una azienda specializzata. Nel 2020 è proseguita la collaborazione con un noto Centro di Formazione professionale, per l'organizzazione di corsi indirizzati alla formazione di giovani da avviare al "turismo di comunità" quale guida alla scoperta dei luoghi chiave del territorio, anche se le restrizioni e le criticità a causa del Covid, non hanno consentito incontri in presenza.

Con l'attivazione della tratta ferroviaria anche la stazione acquista una importante valenza ai fini del progetto e, a tal fine è stato completato l'iter con le Ferrovie italiane per la gestione dei locali della stazione attraverso lo strumento del comodato gratuito.

Nel 2020, considerate sempre le difficoltà dovute al Covid, Aviano e la località turistica di Piancavallo sono state oggetto di attività promozionale anche attraverso lo Sport e la località ha ospitato:

- la classica Transcavallo;
- la 15ª tappa del 103° Giro d'Italia nella giornata del 18 ottobre anziché il 24 maggio come inizialmente previsto;
- la prova del campionato europeo di Rally Piancavallo di valenza europea.

Sono state annullate le prove di Coppa del Mondo di snowboard e la competizione mondiale di Tennis per non vedenti.

In occasione della 15ª tappa del Giro d'Italia 2020, come da programma, la strada per Piancavallo è stata intitolata "Strada dello Sport – salita Pantani".

Per il 2020, così come programmato, è stata avviata la manutenzione del sentiero botanico con l'ampliamento della cartellonistica e l'avvio di un progetto per la valorizzazione delle malghe del territorio. Nel 2020 è proseguita l'azione iniziata fin dal 2018/19, finalizzata a proporre la località come punto di riferimento turistico anche attraverso l'attivazione di alcuni servizi primari ormai mancanti da tempo, in particolare la realizzazione del parcheggio, avviando la progettazione e tenendo presente tutte le situazioni paesaggistico/ambientale. Nel 2020 sono stati ultimati interventi di asfaltature stradali, della sistemazione dei giochi e l'attivazione del sistema di videocamera per il controllo stradale.

Come negli anni precedenti nel periodo maggio/settembre 2020 sono proseguite le attività di "Infopoint" in località "Crosetta - Cansiglio" per coinvolgere il turismo lento, verso la dorsale e verso il Piancavallo. Attività svolta in collaborazione con il settore Marketing di Promoturismo ed i Comuni di Caneva, Polcenigo e Budoia.

## **MISSIONE 08**

### **ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

**Responsabile: Sindaco Ilario De Marco Zompit**

I servizi urbanistica e gestione del territorio, per la tutela ambientale del verde, hanno l'obiettivo della gestione del territorio e della sua trasformazione, attraverso gli strumenti urbanistici per un adeguato e sostenibile sviluppo delle funzioni residenziali, produttive, turistiche con particolare riferimento alla località di Piancavallo e per dotare il territorio di infrastrutture atte a garantire i servizi pubblici.

Dopo alcuni anni in cui gli investimenti nel settore edilizia abitativa avevano avuto un calo significativo conseguente alla crisi economica e finanziaria, stiamo assistendo a una tiepida ripresa degli investimenti sia in termini di nuove abitazioni che di sistemazione del patrimonio esistente.

Permangono però ancora alcune caratteristiche peculiari del territorio comunale che dovranno essere oggetto di valutazione ed indirizzo da parte delle politiche di gestione, al fine di privilegiare e incentivare la scelta di recupero e riqualificazione delle numerose abitazioni esistenti, quest'ultimo obiettivo favorito dalle recenti politiche fiscali legate al bonus facciate e Bonus 110 %.

L'Amministrazione, inoltre, ha individuato ed avviato un piano di riqualificazione abitativo, di due strutture per realizzare alloggi per giovani coppie e alloggi destinati a nuclei familiari con disabili, per il quale alcune progettazioni sono già in corso di elaborazione con la collaborazione dell'ATER.

Come per gli anni precedenti l'Amministrazione prosegue i percorsi definiti, per la progressiva attuazione dello sviluppo sostenibile. Prosegue altresì la divulgazione, attraverso lo Sportello Energia del Comune, delle tecnologie per il contenimento del consumo energetico e l'utilizzo delle fonti rinnovabili unitamente all'informazione sugli aspetti amministrativi e finanziari collegati, anche con il supporto dell'Agenzia per Energia per il Friuli Venezia Giulia (APE FVG), che fornisce specifico supporto per la realizzazione di progetti e piani di azione nel settore dell'efficienza energetica e dell'utilizzo delle fonti rinnovabili dell'energia, alla quale l'Amministrazione intende associarsi.

## **MISSIONE 09**

### **SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

**Responsabile: Assessore Danilo Signore**

La tutela dell'Ambiente è sicuramente tra gli obiettivi primari dell'azione amministrativa del 2020 e si evidenzia in diversi settori di intervento, tra i quali ha particolare importanza la gestione dei rifiuti.

Nel 2020 è stato effettuato il monitoraggio del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, con particolare attenzione ai dati dell'efficienza di riciclo. Dal 2017 dopo alcune modifiche al sistema di raccolta precedentemente in atto, in particolare per il "secco" passando da settimanale a quindicinale, oltre ad un piccolo correttivo nel 2018 con l'attivazione del passaggio per il ritiro del secco a settimanale per specifiche esigenze, il servizio di raccolta dei rifiuti non ha avuto ulteriori cambiamenti.

L'iniziativa avviata con una azienda privata nei primissimi mesi del 2020, del progetto di attivazione di specifiche forme di incentivi a favore dei cittadini che conferiranno in appositi eco-compattatori i cartoni in cellulosica per latte, succhi ed altri alimenti, non è stata definita, pur avendo installato i compactatori, a causa di normative anti Covid.

Nel corso del 2020 sono stati intensificati gli interventi a tutela dell'ambiente al fine di evitare gli abbandoni di rifiuti di qualsiasi tipo nell'intero territorio avianese, con l'uso di diversi strumenti a disposizione, quali fototrappola e telecamere, e attraverso mirati controlli di siti e delle zone dove più frequentemente vengono trovati rifiuti abbandonati. Con tali azioni sono stati individuati e sanzionati alcuni dei responsabili.

Causa restrizioni Covid, nel 2020 non sono stati organizzati incontri con gli Amministratori condominiali, i responsabili della Base e con la popolazione Avianese al fine di sensibilizzare attraverso specifiche serate informative sulle diverse tematiche ambientali, nell'ottica di formare una "cittadinanza consapevole".

Le restrizioni hanno imposto anche l'annullamento della consueta "giornata ecologica", quale strumento di sensibilizzazione rivolto a tutta la cittadinanza, compresa quella statunitense.

Nel corso del 2020, in sinergia con la Polizia Locale e la Manutenzione, sono stati effettuati controlli mirati che hanno comportato interventi sanzionatori a carico di trasgressori, inoltre sono state effettuate verifiche al fine della corretta applicazione del Regolamento per la gestione dei rifiuti urbani ed assimilati, in particolare sull'uso dei contenitori dei rifiuti, oltre al corretto posizionamento e ritiro degli stessi.

Con lo scopo di dare maggiore spinta all'azione informativa e limitare gli abbandoni dei rifiuti speciali nelle campagne e nei luoghi meno frequentati, l'Amministrazione ha proseguito la campagna di informazione sui servizi offerti dalla SNUA con particolare attenzione e informazione sulle attività di smaltimento di rifiuti "speciali", come l'eternit oggetto anche di contributi regionali e/o nazionali.

Nel corso del 2020 sono stati effettuati interventi di bonifica di alcuni luoghi delle frazioni di Giaies e Marsure (via S. Caterina), ove vengono frequentemente rilevati abbandoni di rifiuti di diverso genere.

La criticità legate al Covid non ha consentito di ottenere l'obiettivo programmato di sostituire ed integrare i bidoni di raccolta stradale, attivando in tal modo tutte le tipologie di rifiuti urbani ed arrivare ad uno standard di raccolta differenziata ottimale anche per la località di Piancavallo.

Si sottolinea che dal 2018/2019 la nuova modalità è stata oggetto di studio, su indicazioni dell'Amministrazione comunale, da parte dell'ESPES, commissionato dall'UTI delle Valli e Dolomiti Friulane, Ente titolare del contratto di smaltimento subentrato alla Comunità Montana del Friuli Occidentale. Le criticità evidenziate dallo studio sono state oggetto di approfondimento e le soluzioni indicate non hanno trovato immediata possibilità di applicazione ritardando, in parte, l'avvio del progetto. Uno dei punti che hanno trovato immediata attuazione, è l'avvio, fin dall'estate 2018, dell'incremento degli svuotamenti dei cestini stradali nell'intera località turistica, dando una immediata soluzione all'annoso problema di decoro stradale e, come da gennaio 2019, anche per il 2020 sono state mantenute e programmate alcune ulteriori aperture settimanali della piazzola ecologica situata nella località di Piancavallo.

Nel 2020 è proseguito l'intervento di mantenimento del patrimonio arboreo attraverso interventi ordinari (potature) attuati prevalentemente con proprio personale. All'occorrenza saranno programmati interventi straordinari, quali indagini di stabilità, trattamento endoterapico abbattimenti di piante a rischio e nuovi impianti.

Al settore manutenzione è stata affidata, prevalentemente, anche la cura delle aiuole e delle fioriere insistenti all'interno delle piazze e dei centri storici. Al personale del settore manutentivo è stato affidato anche il compito dello spazzamento stradale, utilizzando, tra l'altro, la macchina spazzatrice. Nel 2020 è stato attuato l'inserimento di lavoratori temporanei con l'attivazione di borse lavoro.

## **MISSIONE 10**

### **TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'**

Responsabile: Sindaco – Cipolat Sylvia

Nel rispetto delle disponibilità economiche e legislative è obbiettivo primario dell'Amministrazione quello di migliorare e salvaguardare le infrastrutture stradali presenti nel territorio eseguendo annualmente dei lavori di ripavimentazione e/o sistemazione delle vie comunali più bisognose di intervento.

Anche in base alle disponibilità finanziarie si proseguirà con interventi di asfaltature di quelle strade bianche che per particolari caratteristiche quali le pendenze, o strade di particolare intensità di traffico che risultano particolarmente usurate.

Per quanto possibile si vedrà di realizzare nuove infrastrutture quali piste ciclabili al fine di migliorare la viabilità e mettere in sicurezza la circolazione dei pedoni e ciclisti.

Per quanto riguarda la viabilità pedonale, verranno ripristinati i marciapiedi che creano pericolo per i pedoni o diversamente abili, creati da radici ed avvallamenti, realizzando scivoli per agevolare l'ingresso alle carrozzine e sedie a rotelle, si pensa Via Pordenone e viale San Giorgio, via Damiano Chiesa, per agevolare il cammino dal centro di Aviano all'area sportiva dei Visinai con l'intento di realizzare un centro ludico sportivo da sempre abbandonato.

Si prevede una manutenzione straordinaria alle strutture esistenti dell'area Visinai allo scopo di renderle attive con il progetto preliminare esistente che prevede la realizzazione divisa a lotti.

Preso atto che la strada di Aviano Piancavallo è passata alla Regione fvg strade, come previsto, si utilizzeranno come promesso tali risorse risparmiate a migliorare l'arredo urbano della località.

E' in corso la progettazione per la costruzione della nuova scuola elementare tra via Stretta e Via Girolamo da Porcia che sarà realizzata con i fondi INAIL allo scopo integrati a 3,5 milioni di euro.

I lavori per la nuova biblioteca adiacente alle strutture scolastiche di Via Stretta sono iniziati e salvo imprevisti saranno terminati nel corso del 2021.

E' in corso l'aggiornamento del progetto definitivo della nuova palestra polifunzionale che sarà realizzata in conformità al piano di valorizzazione dell'area Visinai i cui lavori di riqualificazione sono già partiti e che negli auspici dell'amministrazione dovrebbe finalmente diventare la nuova cittadella dello sport rivolta ad un bacino di utenza che abbraccia tutta la pedemontana.

Inoltre si intende approvare il progetto definitivo per la costruzione di un fabbricato adibito ad appartamenti, per famiglie bisognose nell'attuale sito della ex latteria in via Montello a Castello di Aviano e attivare le procedure dell'immobile ex consultorio in via Cesare Battisti, adeguandolo per le persone diversamente abili 1° 2° lotto.

Considerata la scarsa disponibilità di spazi esistenti, si intende realizzare una nuova piazzetta in località Costa, che oltre a darà nuove opportunità di parcheggi, sarà motivo di aggregazione per i residenti.

Si completeranno i marciapiedi in via Cortina e messa in sicurezza strettoia di via selva a Giais.

Si prevedono un nuovo ampliamento e costruzione di nuovi loculi con un nuovo ossario al cimitero di San Martino di Campagna.

## **MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE**

Responsabile: Assessore Danilo Signore

Come è noto il servizio di protezione civile del comune di Aviano, nato come squadra antincendio boschivo, nella sua evoluzione è entrato a far parte del comparto della protezione civile del F.V.G. mantenendo in una parte del gruppo la specificità di squadra antincendio ed una componente di protezione civile. Le loro attività sono anche messe in atto in accordo ed in collaborazione con il mondo della scuola e del Comune. Per quanto riguarda i rapporti che intercorrono tra squadra di protezione civile e Comune va sottolineato che si è definita l'individuazione dei vari responsabili che devono

interagire con il responsabile della squadra. Questo anche alla luce della ristrutturazione avvenuta all'interno dell'ente e che ha interessato alcuni avvicendamenti di responsabili di settore. Nel corso del 2020, dopo l'attivazione della C.O.C., la P.C. comunale è stata impiegata in maniera continuativa al fine di supportare l'Ente comunale e la Regione, in diverse operazioni di emergenza Covid, in particolare con la distribuzione dei D.P.I., dei generi alimentari e dei medicinali alla popolazione in difficoltà.

## **MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

**Responsabile: Assessore Danilo Signore**

Il campo d'azione e d'intervento inclusi nella Missione è ampio e complesso. Il compito primario è supportare le esigenze della comunità avianese connesse ai servizi di assistenza alla persona anziana, alle famiglie, ai minori, alle persone con disabilità e all'inclusione sociale.

Come è noto gli organismi preposti all'erogazione dei servizi "alla persona" sono l'Ambito e l'ASFO che, oltre alla presa in carico dei singoli soggetti, intervengono anche nella gestione di strutture quali il "Centro diurno per anziani", "Casa Padiel" che ospita adulti con disabilità o con la gestione diretta del "Progetto SPRAR".

Gli interventi diretti dell'Amministrazione comunale riguardano la Casa di Soggiorno per anziani non autosufficienti e "Cjasa Nuta Mangina Lama" nata per l'accoglienza dei parenti di pazienti ricoverati o in cura presso il CRO e di particolari situazioni di disagio sociale di cittadini residenti in Aviano. Alla fine del 2019 a seguito di bando pubblico la struttura è stata affidata ad un'associazione di volontariato, la AIL Onlus, ed attivata una nuova modalità gestionale, modificando ed approvando il Regolamento in Consiglio Comunale. Nel corso del 2020 la presenza di ospiti in struttura ha risentito delle restrizioni normative anti Covid, tuttavia sono proseguiti i lavori di migliorie, unitamente alla collocazione in struttura di ulteriori arredi e masserizie.

Le restrizioni Covid hanno determinato anche la stesura di un nuovo piano sanitario da applicare all'interno della Casa di riposo. In particolare rimodulando gli ingressi sia del personale addetto alla struttura che di parenti di ospiti o altro personale, al fine di garantire sicurezza. Da fine novembre 2020 è stato costituito il reparto Covid, in modo da poter isolare eventuali contagiati.

Nel 2020 è stato completato dall'Ufficio Tecnico lo sviluppo del progetto preliminare di ampliamento della Casa di Soggiorno, con l'obiettivo di ottimizzare lo spazio e migliorare lo standard della struttura.

La struttura situata in località Marsure, assegnata a fine 2017 all'Amministrazione di Aviano, dopo la chiusura dell'Ente provincia, nel 2020 non ha subito variazioni, proseguendo la locazione degli ambienti alla stessa società con finalità sociale. Ad oggi la struttura è locata e gestita per l'accoglienza di minori con difficoltà.

Anche per il 2020, in considerazione delle criticità economiche di molte famiglie dovute alle restrizioni del Covid, come per i passati anni, in collaborazione con l'Assessorato all'Istruzione, l'Amministrazione è intervenuta a favore di famiglie con minori, al fine di ridurre le rette per gli asili nido,

Nel corso del 2020 sono stati adottati diversi provvedimenti di aiuti diretti ed immediati alle famiglie in difficoltà economiche a causa del Covid, anche attraverso la collaborazione di tutti i soggetti che a vario titolo operano sul territorio (parrocchie, Caritas) unitamente ai servizi sociali di Ambito, creando "rete" attraverso un monitoraggio costante sulle situazioni di disagio.

A causa delle restrizioni Covid nel 2020 sono stati limitati gli incontri informativi con vari esperti e associazioni attinenti alle diverse problematiche quali la cura dell'anziano, il disagio adolescenziale, il fenomeno del Bullismo, la ludopatia, i problemi legati all'inserimento scolastico, l'alimentazione e la salute.

Nell'ambito delle Pari Opportunità, nel 2020 sono stati sviluppati alcuni progetti legati al tema "violenza sulle donne". A fine 2020 sono state ultimate le modalità per l'attivazione a regime della Consulta della Famiglia e della Disabilità e della Commissione Pari Opportunità, istituite a fine 2019, quale strumento di supporto per l'Amministrazione. In particolare per le Pari Opportunità, grazie al lavoro svolto anche nel 2020 dalla Consigliere delegata Zilio Cinzia, è stato definito il progetto di "osservatorio e supporto" contro la violenza.

Nel 2020 sono proseguite la mappatura di siti per eliminazione delle barriere architettoniche presenti sull'intera viabilità pedonale.

## **MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE**

**Responsabile: Assessore Danilo Signore**

Nel 2020 a seguito della Pandemia Covid l'attenzione è stata incentrata nel supporto alla cittadinanza e le restrizioni imposte hanno determinato la drastica riduzione di conferenze sanitarie, così come tenute in passato, in collaborazione con l'ASFO e CRO.

Il dialogo avviato con l'ASFO sul tema della revisione dei servizi erogati dal Distretto di Sacile presso gli ambulatori di Aviano, nel 2020 hanno avuto un rallentamento a seguito delle evidenti difficoltà subite dal sistema Sanitario a causa del Covid, pur evidenziando che nell'anno precedente a seguito di specifiche richieste avanzate dall'Amministrazione, ci sono stati alcuni incrementi di orari e/o servizi specialistici. Nel 2020 è proseguito il potenziamento, in ordine di presenza, del laboratorio mobile per la campagna di screening mammario per la prevenzione del tumore al seno, incrementando di alcuni giorni la presenza del "camper diagnostico" per la mammografia.

In autunno 2020 l'Amministrazione comunale in collaborazione con la Croce Rossa Italiana – Comitato di Pordenone, rispettando le normative anti Covid, ha effettuato quattro giornate dedicate alla formazione BLSD in particolare all'uso del defibrillatore, aperto all'intera cittadinanza, formando circa 60 persone.

Il progetto “Aviano – Comune defibrillato” nato con lo scopo di dotare le principali piazze del Comune e le strutture pubbliche di un Defibrillatore fisso, è stato raggiunto con l’acquisto di n.5 defibrillatori che sono stati collegati ed attivati in Aviano capoluogo, Giais, Marsure, San Martino, Castello, A questi si aggiungono i 4 defibrillatori già in carico, di cui 1 collocato all’interno dell’ingresso del palazzo municipale, gli altri troveranno collocazione nelle palestre scolastiche. Nel 2020 è proseguita la programmazione della campagna di disinfezione delle strutture comunali e delle aree esterne in zone comunali di maggiore sensibilità, con mirate derattizzazioni e con interventi larvicidi per contenere l’espandersi delle zanzare, vera criticità. L’Amministrazione per il 2020 ha proseguito con la campagna informativa relativamente alla criticità della “Cimice asiatica” e per la sterilizzazione dei gatti domestici.

## **MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ**

**Responsabile: Assessore Danilo Signore (Innovazioni tecnologiche)**

Come è noto le Innovazioni Tecnologiche in questo particolare periodo storico sono indispensabili per consentire sia alle Aziende private, che hanno la necessità di rinnovarsi costantemente per non perdere competitività, sia alla Pubblica Amministrazione di essere al passo con le attuali esigenze. Le Innovazioni Tecnologiche si rendono necessarie nell’apparato della Pubblica amministrazione anche al fine di limitare i tempi di attesa per l’erogazione di servizi e, contestualmente, aumentarne la possibilità di usufruirne di nuovi anche a distanza, per cercare di evitare al cittadino dispendio di tempo e di energie. Tra gli obiettivi avviati nel 2020 sussiste, in collaborazione con INSIEL, l’aggiornamento e la modifica del sito internet istituzionale studiato e strutturato in modo da rispondere perfettamente alle norme e ai principi sulla trasparenza amministrativa, migliorando l’accessibilità alle informazioni quali l’organizzazione, l’attività del Comune e le news.

Nel 2020 è stato intensificato l’uso del tabellone luminoso ed è stata data maggiore diffusione all’APP per smartphone che l’Amministrazione dispone, implementando così, gli strumenti di informazione utili per scadenze o altre notizie. Nel 2020, in collaborazione con l’UTI Livenza Cansiglio Cavallo, è stata monitorata la APP dedicata al Cammino di San Cristoforo attivata dal 2019.

Nel 2020 è stata avviata la valutazione per dotare l’Amministrazione di un servizio “Social”.

Nel 2020 è stata avviata la stesura del Regolamento per la trasmissione via streaming delle sedute del Consiglio Comunale vista la recente installazione della videocamera e della strumentazione necessaria.

All’interno della Missione sussistono i servizi informatici che, nel corso del 2020 hanno raggiunto diversi obiettivi operativi posti:

- completamento delle attività di aggiornamento ed efficientamento della rete interna (LAN) della sede centrale e delle sedi periferiche;
- efficientamento della strumentazione hardware e software in uso ai dipendenti;
- aggiornamento e sviluppo degli applicativi rendendoli aderenti alle esigenze dell’Ente (attivazione dell’archiviazione sostitutiva dei documenti informatici, procedure per avvio dei servizi PagoPA);
- formazione dei dipendenti nell’utilizzo corretto degli strumenti e degli applicativi in uso;
- gestione emergenza covid con la predisposizione di postazioni di smartworking in tempi rapidi e nel rispetto dei protocolli di sicurezza previsti da INSIEL;
- inoltre è stata sottoscritta la Convenzione con la Regione FVG per la conservazione a norma dei documenti informatici, è stato approvato il manuale per la conservazione e si è provveduto alla nomina del responsabile della conservazione.

## **SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ**

**Responsabile: Assessore Terzariol Augusta**

Gli obiettivi programmati per il rilancio delle attività economiche e delle imprese presenti sul territorio ha subito un forte ridimensionamento a causa della pandemia da Covid- 19.

Tutte le iniziative promozionali, che dovevano essere attuate per la valorizzazione delle attività commerciali e produttive locali, sono state sospese, così come le attività formative di marketing.

Nel contempo le misure adottate dal Governo all’inizio del 2020, per il contenimento della pandemia da SARS-COVID 2, hanno determinato pesanti ripercussioni, anche sul piano economico e sociale, alla nostra comunità che già sperimentava una fase di rallentamento della crescita economica.

Per questo ragioni l’Assessorato al Commercio e alle Attività Produttive si è fortemente impegnato affinché fossero messe in atto adeguate misure a sostegno delle imprese e delle attività commerciali del territorio.

Sono stati concessi sgravi fiscali in materia di occupazione di spazi ed aree pubbliche per alcune attività commerciali e posti in essere importati interventi economici, a fondo perduto, a sostegno delle attività e delle imprese presenti sul territorio.

Sono stati realizzati due video promozionale dedicati alla valorizzazione del commercio locale e del turismo la cui produzione è stata affidata all’Associazione Sviluppo e Territorio C’entro Anch’io- .

Nel mese di agosto 2020 è stato emanato il bando, con uno stanziamento di bilancio di €. 50.000,00, a favore delle imprese colpite dalla crisi per effetto delle misure di prevenzione della pandemia Covid -19, per l’acquisto di materiali e/o servizi necessari ad ottemperare alle linee guida per la riapertura delle attività economiche, produttive e ricreative.



Nel mese di novembre 2020 è stato emanato il bando per l'erogazione di un "contributo a fondo perduto una tantum", di €. 1.000,00, a favore di imprese, aventi sede operativa nel Comune di Aviano, la cui attività era stata temporaneamente sospesa per effetto dell'emergenza sanitaria causata dal Covid-19. Il bando è stato finanziato con uno stanziamento di bilancio di €. 250.000,00. Oltre un centinaio di istanze pervenute; inoltre il rilevante impegno da parte degli uffici comunali ha consentito ai commercianti, in possesso di tutti i requisiti previsti dal bando medesimo, di ricevere il contributo già entro la fine del mese di dicembre 2020.

## **MISSIONE 15**

### **POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

**Responsabile: SINDACO Ilario De Marco Zompit**

Alle difficoltà che coinvolgono il mondo del lavoro, l'Amministrazione Comunale come indicato nel programma elettorale, intende combattere la disoccupazione, mettendo a disposizione ai cittadini residenti, informazioni utili per conoscere specializzazioni, posti di lavoro disponibili tramite collegamenti con le aziende, gli istituti che Regione FVG e Comunità Europea, Lavori di Pubblica Utilità, Lavori Socialmente Utili, Cantieri di Lavoro, Borse lavoro e Voucher.

Si intende istituire un ufficio specifico con almeno un operatore, dove i cittadini possono verificare le opportunità lavorative sia con gli istituti sopra esposti, sia con le realtà del territorio, in modo da conoscere ed essere partecipi alle esigenze delle attività economiche locali.

## **MISSIONE 16**

### **AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

**Responsabile: Sindaco Ilario De Marco Zompit – competenze attribuite al Consigliere Delegato Sandro Gasparetto.**

Il settore produttivo dell'agricoltura merita una particolare attenzione nell'ambito delle attività produttive, soprattutto per l'importanza da primato del comparto zootecnico avianese nel contesto della Regione Friuli Venezia Giulia, che accanto ai tradizionali allevamenti bovini e ovini trova una sua grande peculiarità nell'allevamento caprino, bufalino, suinicolo e avi-cunicolo.

Pertanto l'impegno dell'Amministrazione Comunale è quello di dare continuità a quei servizi assicurati tramite convenzioni con Enti del territorio, in particolare quello relativo al servizio pubblico integrativo per la gestione dei rifiuti speciali agricoli.

E' in corso di valutazione la revisione del PRGC con l'intento di adeguarlo alle nuove esigenze emerse dal mondo agricolo sia in termini di dimensionamento degli impianti che di rispetto della compatibilità ambientale.

Sarà nostra cura ripristinare quanto prima il servizio di macellazione d'urgenza, venuto meno a causa della chiusura del macello più vicino.

E' in fase avanzata il progetto di valorizzazione delle nostre aziende che offrono prodotti tipici locali di grande qualità anche in collaborazione con "Montagna Leader" e il suo progetto della "strada del sapere e dei sapori", ma soprattutto con un apposito progetto dell'UTI.

## **MISSIONE 17**

### **ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

**Responsabile: Assessore Danilo Signore**

Come è noto l'Amministrazione di Aviano fin dal 2013 ha aderito al "Patto dei Sindaci", progetto a livello europeo che coinvolge le autorità locali nell'obiettivo di incrementare l'efficienza energetica e l'utilizzo delle fonti rinnovabili ed ecologiche, nei rispettivi territori. Con la sottoscrizione del patto, l'obiettivo fissato dall'Amministrazione era la riduzione delle emissioni di gas ad effetto serra di oltre il 20% entro il 2020, attraverso mirate azioni di contenimento dei consumi energetici degli immobili e degli impianti di proprietà, di attivare azioni per sensibilizzare i principali stakeholder presenti sul territorio, in particolare Promotur, CRO, Base Nato, coinvolgere, inoltre, le attività produttive e la popolazione, ad assumere comportamenti mirati a ridurre le emissioni.

L'obiettivo fissato è stato raggiunto a partire dal 2019, con largo anticipo sui tempi fissati, consentendo in tal modo, di valutare il raggiungimento di ulteriori obiettivi, a tal fine anche nel 2020 il PAES - Piano d'azione per l'energia sostenibile – del quale l'amministrazione comunale si è dotata, è stato un valido strumento di lavoro.

Nel 2020 si è completata l'adesione all'APE FVG-Agenzia per l'energia del Friuli Venezia Giulia.

Nel 2020, unitamente ad altre amministrazioni comunali del territorio pordenonese, con capo-fila il comune di S. Quirino, è stato avviato l'iter per la costituzione dell'Oil Free Zone.

Nel corso del 2020, causa limitazioni anti Covid, sono stati ripianificati gli interventi avviati presso la casa di soggiorno per anziani che, ultimati, permetteranno di ridurre sensibilmente i consumi ed i costi energetici, in particolare attraverso la realizzazione di un cappotto isolante sull'esterno della struttura, la sostituzione delle caldaie ed il completamento della sostituzione degli infissi.

Proseguiranno gli interventi di monitoraggio sull'intera illuminazione pubblica, dopo l'esternalizzazione del servizio. La gestione ha l'obiettivo di consentire a costi invariati, di efficientare e mettere in sicurezza sia le linee elettriche che i 2850 punti luce presenti sul territorio comunale.

Solo a fine 2020, causa Covid, sono stati avviati i lavori di completamento del posizionamento delle colonnine elettriche per la ricarica di autovetture, con la dislocazione in modo omogeneo sull'intero territorio comunale, compresa la località turistica di Piancavallo.

## **MISSIONE 18**

### **RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

**Responsabile: Sindaco Ilario De Marco Zompit**

Dopo alcune proroghe la Regione con la Legge 3/2016 la UTI Livenza-Cansiglio-Cavallo si è costituita a partire dal 15 Aprile 2016 e operative dal 1° Luglio 2016.

L'UTI del Livenza-Cansiglio-Cavallo è costituita solo dai 3 Comuni che hanno approvato lo Statuto entro il 15 Aprile 2016, Aviano, Budoia e Caneva.

Alla luce della norma regionale n. 31 del 28/12/2018 che rivede il modello organizzativo delle UTI si prevedeva l'adesione volontaria alle unioni stesse nonché non obbligatorietà a conferite gestione di servizi porrebbe i presupposti per avviare lo scioglimento dell'UTI Livenza Cansiglio, dovrà avvenire entro il 30/06/21.

La legge Regionale n. 21 del 29.11.2019 e successive modifiche ed integrazioni prevede, infatti il superamento delle Unioni Territoriali Intercomunali della destra Tagliamento, con il loro scioglimento di diritto a decorrere dal 01.07.2021 con contestuale creazione di due nuovi Enti denominati Comunità di Montagna.

L'Amministrazione in qualità di Comune più popoloso sarà chiamata a supportare la nascita della costituenda "Magnifica Comunità di Montagna Dolomiti Friulane, Cavallo e Cansiglio" che oltre a garantire alcune funzioni che i comuni liberamente vorranno affidarle, dovrà farsi carico dello sviluppo turistico, economico ed ambientale dei dodici comuni appartenenti, che includono due siti Unesco, la stazione turistica di Piancavallo, la Valcellina, la Val Tramontina e la Val Colvera oltre ai quattro comuni della pedemontana pordenonese.

Per quanto riguarda i Servizi Sociali la gestione dal 2019 è ritornata in capo ai Comuni in base alla L.R. 31/2018, con il passaggio dei poteri decisionale dall'assemblea dell'UTI a quella dei sindaci dei comuni dell'Ambito. E' stata sottoscritta una nuova convenzione per regolare i rapporti tra i comuni aderenti all'ambito dei Servizi Sociali in base alle disposizioni della L.R. 03/2006.

## **MISSIONE 50**

### **DEBITO PUBBLICO**

**Responsabile: Sindaco Ilario De Marco Zompit**

L'Ente ha effettuato nel corso dell'anno 2019 una rinegoziazione dei mutui, in base alle disposizioni del D.M. 30.08.2019, che ha portato ad un risparmio della quota interessi di circa € 18.000,00 annui, il nuovotasso di interesse previsto passato al 0,97%, contro una media precedente del 4,75%.

Il debito residuo per quota capitale al 31.12.2020 ammonta ad € 4.495.740,00, considerando anche il nuovo mutuo sottoscritto con il Credito Sportivo di 2 milioni di Euro a tasso zero, per finanziare la Palestra polifunzionale che sarà realizzata nell'area sportiva di Visinai.

Fermo che non è previsto il ricorso a nuovo debito, non sono previste per il triennio 2021-2023 ulteriori operazioni straordinarie di riduzione del debito, in base a valutazioni di convenienza economico-finanziaria di operazioni di estinzione anticipata sui mutui ancora in essere e del loro impatti sui nuovi equilibri di bilancio.