



COMUNE DI CODROIPO

Provincia di Udine

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE (D.U.P.)

Esercizio finanziario 2022 - 2024

PREMESSA

1. La sezione strategica
2. L'analisi di contesto
 - 2.1. Popolazione
 - 2.2. Condizione socio-economica delle famiglie
 - 2.3. Economia insediata
 - 2.4. Territorio
 - 2.5. Struttura organizzativa
 - 2.6. Strutture operative
 - 2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali
 - 2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente
 - 2.7.2. Società partecipate
3. Accordi di programma
4. Altri strumenti di programmazione negoziata
5. Funzioni esercitate su delega
6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica
 - 6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche
 - 6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate
 - 6.3. Fonti di finanziamento
 - 6.4. Analisi delle risorse
 - 6.4.1. Entrate tributarie
 - 6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti
 - 6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari
 - 6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale
 - 6.4.5. Futuri mutui
 - 6.4.6. Verifica limiti di indebitamento
 - 6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente
 - 6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente
 - 6.5. Equilibri di bilancio
 - 6.6. Quadro generale riassuntivo

- 7. Linee programmatiche di mandato
 - 7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023
 - 8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi
 - 9. La sezione operativa
 - SEZIONE OPERATIVA - Prima parte
 - SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte
 - 10. Gli investimenti
 - 11. Servizi e forniture
 - 12. La spesa per le risorse umane
 - 13. Le variazioni del patrimonio
 - 14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa
 - 1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale
 - 16. Altri eventuali strumenti di programmazione
- VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;

b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2022-2024.

La normativa prevede inoltre che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo (2023-2025), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del quinquennio del mandato elettivo, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di CODROIPO, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 40 del 24/11/2016 il Programma di mandato per il periodo 2016 – 2021, con il quale sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Si rammenta che la Regione F.V.G. , con la Legge n. 5 del 01.04.2020, a causa del perdurare dell'emergenza epidemiologica da Codiv-19, ha disposto di far slittare le elezioni amministrative nell'anno successivo a quello di scadenza del mandato, per quei comuni in cui le elezioni precedenti hanno avuto luogo al di fuori del turno elettorale ordinario. Codroipo rientra in questo gruppo di comuni, per cui le elezioni per il rinnovo del Consiglio Comunale avranno luogo il 12 giugno 2022.

In conseguenza di ciò si dà evidenza che il corrente periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione 2022-2024.

Di seguito vengono riproposte le Linee Programmatiche dell'attuale amministrazione, che sono state così denominate:

LINEE PROGRAMMATICHE DI GOVERNO DEL SINDACO DELLA CITTÀ DI CODROIPO DOTT. FABIO MARCHETTI

Centralità della persona.

Credere nel primato e nella centralità della persona significa porre la dignità dell'essere umano come ragione unica di ogni azione politica. Ogni Pubblica Amministrazione deve avere come suo parametro irrinunciabile l'ascolto dei bisogni e la risposta tempestiva ed efficace alle esigenze del cittadino.

Il valore della Famiglia.

Vogliamo che la Famiglia naturale diventi il pilastro su cui si orientano le politiche finalizzate alla coesione sociale. Porre al centro la Famiglia significa ritrovare le origini e i valori fondanti della nostra Cultura.

Sicurezza come diritto.

La sicurezza è diritto irrinunciabile per ogni cittadino.

Garantire il rispetto delle regole da parte di tutti e una costante educazione alla legalità saranno una costante del nostro agire politico.

Valorizzazione e rispetto dell'Identità.

La nostra Identità culturale, che ha le sue radici nel Cristianesimo, la valorizzazione delle culture e delle specificità del nostro territorio, saranno il fondamento di un nuovo sistema di relazioni tra passato e futuro, tra identità locali e dimensione internazionale, tra valore della tradizione e creatività innovativa.

Economia sociale e Lavoro.

La centralità della persona orienta anche la nostra visione dell'economia.

Il modello di riferimento è l'economia sociale di mercato dove l'individuo sia libero di far valere il proprio talento e libero di poter godere dei frutti del proprio lavoro.

Vogliamo che anche le piccole e medie imprese e le professioni siano protagoniste e compartecipi delle scelte.

Sostenibilità.

Favoriremo e incentiveremo lo sviluppo economico e infrastrutturale a condizione che esso sia compatibile con la preservazione del territorio e delle generazioni che su esso vivranno e lavoreranno.

Buona Amministrazione e trasparenza

Applicheremo da subito tutte le azioni necessarie per il risanamento della finanza pubblica, adottando il rigore nella politica di bilancio accompagnato da interventi che favoriscano la competitività e la crescita.

Inoltre attueremo un progressivo snellimento delle procedure burocratiche per velocizzare la realizzazione delle opere. Obiettivo prioritario: spendere le risorse che si hanno nell'anno finanziario mantenendo nel contempo i servizi essenziali, accendendo mutui di breve durata e, salvo emergenze, solo se coperti da contributi pubblici, per non lasciare una montagna di debiti ai nostri figli e i nostri nipoti.

Per quanto riguarda la gestione dell'Acqua, dei Servizi Sociali e dei Rifiuti (CATO, ASP Daniele Moro e A&T 2000 spa) continueremo a far sì che il controllo degli stessi sia del Consiglio Comunale di Codroipo.

Metteremo inoltre in azione un costante e crescente ricorso ai finanziamenti dell'Unione Europea.

Tutto ciò, ne siamo convinti, dovrà essere svolto attraverso una coerente motivazione del personale dell'Amministrazione comunale, risorsa oggi imprescindibile di ogni moderna struttura organizzativa.

LE NOSTRE PRIORITÀ

1. SICUREZZA

La sicurezza è un diritto irrinunciabile per ogni cittadino. Scelte operate in passato dalle giunte di sinistra hanno reso Codroipo sottodimensionata in quanto a presenza delle Forze dell'Ordine sul territorio. La Città di Codroipo, con oltre 16 mila abitanti, è divenuta sempre più punto di riferimento per l'intero Medio Friuli, anche per quanto concerne la necessità di garantire un'adeguata attenzione alla sicurezza dei propri cittadini.

- Chiediamo nuovamente la modifica al piano di accoglienza dei profughi così come voluto da Regione e Governo Nazionale, basato su parametri iniqui per i cittadini di Codroipo e del Medio Friuli. Un territorio senza un Ospedale, senza Compagnia dei Carabinieri, senza presidio della Polizia di Stato, con numero esiguo di addetti della Polizia Locale, non è in grado di accogliere queste persone.
 - Non ci sarà alcun luogo di Culto per gli Islamici a Codroipo: rispetto per tutti ma non per chi viene a portare terrore a casa nostra. Chiediamo inoltre che alle risorse destinate ai profughi corrisponda un finanziamento di pari importo per i cittadini Italiani residenti.
 - Al fine di prevenire i reati contro persone e patrimonio istituiremo i Volontari per la Sicurezza - che avranno il compito di coadiuvare nell'azione ispettiva del territorio le Forze dell'Ordine - rafforzando anche i sistemi di videosorveglianza.
 - Continueremo a intraprendere tutte le iniziative volte a potenziare la presenza dell'Arma dei Carabinieri di Codroipo e dell'organico della Polizia Locale, mettendoli in condizione di operare con i mezzi e le strutture già oggi presenti e all'avanguardia dal punto di vista tecnologico in relazione alla vastità e specificità del territorio di competenza.
 - Garantiremo la presenza e il presidio delle Forze dell'Ordine su tutto il territorio Comunale, soprattutto nelle Frazioni.
- Ci impegniamo a far rispettare le regole a tutti attraverso una costante educazione alla legalità.

2. SALUTE E FAMIGLIA

La persona nei suoi contesti (familiare e comunitario) rappresenta il centro di tutti gli interventi delle politiche sociali.

- Garantiremo, come fin qui abbiamo sempre garantito, la prossimità al cittadino attraverso spazi di ascolto professionale, orientamento ai servizi ed informazione attraverso le assistenti sociali in sinergia con l'ASP Moro che hanno accolto complessivamente nell'ultimo quinquennio oltre 6.350 cittadini di Codroipo.

Nell'ottica della centralità della persona abbiamo seguito 2.228 cittadini in difficoltà, per i quali sono stati attivati tutti i supporti alle necessità socio assistenziali, educative, economiche ed abitative. La risposta individuale, organizzata unitamente ai servizi sanitari per la maggior parte delle situazioni, ha consentito e ci consentirà di trovare soluzioni specifiche ed adatte ad ogni persona. L'investimento del Comune di Codroipo (oltre 2 milioni di €.) verrà mantenuto e, se necessario, implementato.

La Famiglia è interlocutore privilegiato e protagonista da coinvolgere nonché da sostenere costantemente grazie ad una capillare risposta alle esigenze di anziani, adulti e minori attraverso prestazioni di qualità ed interventi integrati con le risorse del territorio.

Una particolare attenzione sarà dedicata al sostegno delle problematiche riguardanti le nuove povertà ed il disagio sociale con azioni di accompagnamento alla ricerca abitativa e lavorativa, in rete con Associazioni del territorio e Centri per l'impiego (complessivamente sono stati erogati 189 contributi per un totale di 422.395 € solo nell'anno 2016; lo sportello dedicato alla ricerca della casa ha invece accompagnato 200 persone trovando soluzioni per il 63% delle richieste presentate; sono stati attivati interventi di assistenza diretta oltre che progetti di autonomia di vita indipendente ed inclusione lavorativa che hanno riguardato 21 persone in situazione di disagio per oltre 72 mila €). Sarà questa la strada che intendiamo perseguire nel prossimo quinquennio.

Relativamente alle persone anziane, saranno potenziate le iniziative volte a favorire il loro mantenimento all'interno del nucleo familiare con servizi domiciliari, con pasti a domicilio e servizi di lavanderia e di trasporto (nel solo 2016 i servizi domiciliari hanno coinvolto 139 anziani del nostro Comune

a fronte di un investimento totale di 250 mila €. L'assistenza a domicilio delle persone non autosufficienti è stata promossa anche attraverso contributi FAP, che hanno permesso di realizzare nel 2016 progetti per oltre 200 mila €).

Nel campo della prevenzione e promozione della salute verranno:

- Potenziare le iniziative rivolte ai giovani.
- Consolidare le collaborazioni con gli Istituti scolastici del territorio.

Sempre nel campo del sostegno alla famiglia sarà ampliata l'offerta dei centri ricreativi estivi. Continuerà l'impegno volto a garantire efficienza della sanità di base affinché le esigenze primarie dei cittadini trovino puntuale risposta nei servizi sociali associati e nel Distretto Sanitario di Codroipo, con una distribuzione capillare su tutto il territorio comunale. Saremo a fianco di minori e giovani, sostenendo le azioni di lotta alla diffusione delle droghe.

3. LAVORO E SVILUPPO ECONOMICO

L'Amministrazione Comunale è obbligata a seguire la normativa nazionale e regionale sulle politiche occupazionali, ma può comunque attivarsi per la promozione delle azioni di sostegno all'occupazione e del sistema di integrazione delle politiche attive del lavoro, a tal fine proponiamo la:

- Costituzione di una rete territoriale che coinvolga tutti gli imprenditori locali, così da creare una massa critica che possa con più forza affrontare la difficile situazione economica che stiamo vivendo.
- Definizione di politiche strategiche a favore delle piccole e medie imprese, le quali costituiscono il cuore del comparto produttivo codroipese, anche attraverso l'istituzione di un tavolo permanente tra il Comune ed i rappresentanti delle categorie produttive.

L'ottimizzazione delle risorse, non solo per supportare le realtà produttive esistenti, ma anche per attrarne di nuove, individuando percorsi di sviluppo territorialmente originali e da ricondurre in una logica di "Sistema Comune" verrà realizzato attraverso lo sviluppo di forme di incentivazione all'insediamento di nuove realtà con agevolazioni fiscali per quelle imprese che si dimostreranno in grado di attuare politiche occupazionali utili a garantire nuove assunzioni.

- Creazione, all'interno dell'ufficio commercio, di un servizio rivolto in maniera specifica all'imprenditoria giovanile, in modo da offrire il maggior numero di opportunità per quei giovani che vogliono intraprendere una nuova attività.
- Istituzione della Conferenza permanente per il Lavoro e lo Sviluppo tra la Città di Codroipo, i Comuni del Medio Friuli e i rappresentanti delle categorie economiche e produttive.
- Promozione dei prodotti tipici, sostenendo prioritariamente le iniziative locali e sviluppando le potenzialità produttive, ricreative e culturali dell'ambiente e del territorio.
- Sbuocratizzazione dei processi attraverso l'informatizzazione delle procedure di rilascio dei pareri, lo snellimento delle procedure burocratiche, il sostegno di start-up innovative.

Interverremo con un piano attuativo e di supporto al "piccolo" commercio, fondamentale per lo sviluppo del tessuto economico cittadino, soprattutto in una fase di congiuntura negativa come quella che stiamo vivendo ormai da anni. Un negozio aperto rappresenta, infatti, un punto di riferimento, di presidio del territorio e di socialità. Per questo motivo, si individueranno tutte quelle misure che lo possano favorire attraverso facilitazioni per chi svolge attività commerciali (riduzione dei tributi locali per quei proprietari che forniranno agevolazioni sul canone di affitto per nuove aperture). Codroipo deve tornare ad essere un "Centro commerciale naturale".

4. LE FRAZIONI CHE FANNO GRANDE CODROIPO

Abbiamo dedicato molte risorse alle Frazioni, ma tanto rimane ancora da fare. È necessario che le innumerevoli ricchezze umane, architettoniche, storiche e culturali presenti a Beano, Biauzzo, Goricizza, Lutizzo, Lonca, Muscletto, Passariano, Pozzo, Rividischia, Rivolto, San Martino, San Pietro e Zompicchia non rimangano potenzialità inespresse ma vengano finalmente valorizzate con l'attenzione riservata alle comunità locali che

rappresenteranno nel prossimo futuro il vero valore aggiunto per la qualità della vita. Riproporremo la creazione nel bilancio comunale di un fondo dedicato alle opere pubbliche destinate alle Frazioni.

5. CULTURA E TURISMO

Fondamentale punto di partenza sarà Villa Manin la quale deve diventare di nuovo motore di sviluppo delle potenzialità presenti sul resto del territorio comunale.

La storia e l'arte di Codroipo meritano una conoscenza e una diffusione assai superiori, anche in considerazione delle tante personalità che questo territorio ha espresso nel corso dei secoli, e in modo particolare durante gli ultimi decenni.

La Promozione dell'offerta turistica di Codroipo, in collaborazione con i Comuni del Medio Friuli e le altre istituzioni operanti sul territorio, avverrà tramite lo sviluppo dei progetti di collaborazione con le associazioni delle guide turistiche del Friuli Venezia Giulia.

- Sostegno del turismo congressuale.
- Organizzazione di workshop ed educational a favore della stampa giornalistica specializzata, buyers e tour operator.
- Costituzione di un tavolo tecnico con i soggetti operanti nel settore turistico, agroalimentare e dell'artigianato locale al fine di favorire la promozione e la commercializzazione dei prodotti e dei servizi offerti.
- Realizzazione di eventi nell'ambito della Fiera di San Simone privilegiando la qualità e non solo la quantità promuovendo i prodotti tipici di Codroipo, della Provincia di Udine e della Regione.

Oltre a Villa Manin, anche nel centro di Codroipo verranno organizzati eventi espositivi, particolarmente legati alla storia del territorio, in grado di attrarre l'attenzione, richiamando visitatori e contribuendo al prestigio del Comune.

Nell'ambito del Medio Friuli Codroipo deve continuare ad essere leader anche nel settore culturale, con iniziative di ampio respiro, nelle quali coinvolgere i comuni limitrofi, anche lungo l'altra sponda del Tagliamento, costruendo programmi e iniziative in grado di rivitalizzare un'ampia e popolosa zona della Regione.

- I teatri, le biblioteche, i musei e i centri culturali che arricchiscono il nostro territorio hanno bisogno di forme di coordinamento, per evitare dispersioni e inefficienze.
- Le tante e continue richieste di interventi di carattere culturale che, fortunatamente, la società rivolge alle Amministrazioni devono trovare delle risposte adeguate, di qualità e al passo con i tempi. Per fare ciò è necessario costituire delle "masse critiche", mettendo insieme molteplici realtà amministrative, che possano pesare sul piano politico, ottenendo considerazione e anche finanziamenti adeguati.
- Tutto ciò nella convinzione che bisogna evitare il pericolo di una cultura "a chilometro zero", anzi essa deve investire territori e realtà in un'ottica di apertura e di condivisione, senza limitarsi ai confini amministrativi e alle divisioni burocratiche, con la prospettiva di costruire occasioni culturali innovative e attrattive.
- Incentiveremo lo sviluppo della ricettività al fine di aumentare l'offerta turistica della Città.
- La promozione della Cultura a Codroipo passa necessariamente attraverso il coinvolgimento e la valorizzazione delle Associazioni presenti sul territorio. Promuoveremo lo sviluppo di relazioni e sinergie con partner privati ed istituzionali.

Vi sarà un ulteriore rafforzamento del Museo Archeologico, con l'avvio di collaborazioni più strette con altre realtà istituzionali per l'allestimento di mostre contemporanee e con l'inserimento della struttura in un circuito museale più articolato.

- Potenzieremo il coinvolgimento di allievi ed insegnanti nella produzione di materiale didattico- divulgativo in campo sociale e culturale.
- Attiveremo una specifica Mostra-mercato dei libri legati alla Cultura Friulana (lingua, arte, storia, cucina, archeologia etc.) attualmente non in calendario nelle grandi manifestazioni regionali. All'interno di tale Mostra troveranno spazio i protagonisti della Cultura Friulana, con incontri pubblici, presentazioni, dibattiti.

- Proseguiremo nella promozione e sviluppo del Civico Museo delle Carrozze di San Martino, così come fatto in questi ultimi cinque anni.

6. URBANISTICA, TERRITORIO, AMBIENTE E QUALITÀ' DELLA VITA

Codroipo ha una caratteristica vincente: la qualità della vita. Per molti anni abbiamo privilegiato la crescita demografica a scapito di determinate caratteristiche urbanistiche. Ora è necessario:

- Continuare le politiche di contenimento del consumo del suolo, valorizzare tutte le Frazioni; la promozione dell'economia agricola, artigianale e ambientale come vocazione storica del territorio e fattore strategico di sviluppo e di attrazione. Il territorio è un bene finito e va amministrato con parsimonia: uno sviluppo essenzialmente estensivo, imperniato sul primato immobiliare e edilizio non è più riproponibile.
- Tutte le Comunità, anche le più periferiche, hanno uguale importanza e devono essere valorizzate assicurando i servizi necessari per ricreare quel tessuto connettivo fra le persone che permetta di farle vivere in pienezza di dignità.
- Valorizzare il patrimonio trasferito dal Ministero della Difesa così da reinserirlo a pieno titolo nella fruizione degli abitanti ed evitare che sia destinato ad usi impropri.
- Incremento della raccolta differenziata per ridurre la produzione dei rifiuti e praticare una disciplina fondata sul rispetto ambientale, che ha un valore civico ed educativo. Nella Gestione dei rifiuti va premiato lo sforzo che la collettività ha compiuto per assicurare il raggiungimento di risultati tra i migliori d'Italia. Tale sforzo deve tradursi in sostanziali benefici per la popolazione medesima attraverso azioni volte a valorizzare anche economicamente il differenziato raccolto con un successivo abbattimento delle quote tariffarie imputate alla collettività sul settore.
- La maggior parte delle emissioni di anidride carbonica dipendono dal traffico veicolare e dal riscaldamento degli edifici. Per questo, l'impostazione di una nuova politica della mobilità e di una applicazione graduale ma sistematica di fonti di produzione energetica rinnovabile contribuisce a disegnare il profilo di una Codroipo moderna, orientata verso una gestione delle risorse non riproducibili (a partire dai terreni e dai combustibili) attenta e sempre più prudente, decisa a sperimentare tecnologie innovative e a creare opportunità di crescita economica e di lavoro.
- Il primato dell'interesse pubblico va riaffermato in tutte le società partecipate, assicurando il controllo delle tariffe a difesa dei cittadini utenti.
- Valorizzazione delle aree verdi e prosecuzione delle opere di ripristino ambientale e tutela idrogeologica; miglioramento della qualità degli scarichi per attestarsi sui valori qualitativi dei corpi idrici.
- Sensibilizzazione ambientale in collaborazione con le istituzioni scolastiche e sostegno alla certificazione ambientale delle aziende industriali e artigiane interessate;
- Politica energetica comunale che tenga conto delle nuove prospettive in materia di risparmio energetico e fonti rinnovabili, partendo dal fabbisogno energetico complessivo e individuando le iniziative volte a raggiungere un soddisfacente livello di autonomia energetica del territorio, agendo con interventi sia sugli edifici e impianti pubblici sia sostenendo iniziative nel settore privato, individuando i finanziamenti già disponibili senza gravare sul bilancio comunale.

7. SERVIZI PER SCUOLE, GIOVANI, SPORT, ASSOCIAZIONI E VOLONTARI

- Promozione dei servizi rivolti ai minori, con particolare riguardo ai bambini e ragazzi con genitori lavoratori, tra i quali: servizi di pre/post accoglienza scolastici e l'integrazione/coordinamento con attività extrascolastiche (sportive, artistiche, ecc).
- Aumentare ulteriormente la copertura temporale di servizi quali i centri estivi, in considerazione dell'effettiva programmazione del calendario scolastico delle scuole dell'infanzia e primarie;
- Incrementare servizi di asilo nido e a domicilio per garantire una copertura temporale adeguata anche a famiglie con genitori che lavorano con orari più estesi.
- Attrezzature e arredi scolastici secondo standard di ergonomia e ecosostenibilità.

- Sostegno al volontariato collaborando anche con le istituzioni civili, religiose e militari del territorio.
- Coinvolgimento delle associazioni sportive e ricreative nell'offerta formativa scolastica e nella realizzazione di eventi e manifestazioni.
- Sviluppare un'attività di coordinamento tra le associazioni, al fine di valorizzare le potenzialità e le attività di ciascuna.
- Fornire il supporto necessario alle varie associazioni, anche per quanto riguarda le procedure per l'ottenimento dei contributi erogabili dagli Enti superiori.
- Sostegno finanziario ai Volontari della Protezione Civile e dei Vigili del Fuoco.

8. VIABILITÀ' E TRASPORTO PUBBLICO

- Dare concreta attuazione ad un piano della mobilità che preveda il ripristino della viabilità presente in condizioni di efficienza, con particolare riguardo a quelle zone del territorio che hanno avuto un'espansione dell'urbanizzazione senza un'adeguata infrastrutturazione viaria.
- Garantire, di concerto con l'Amministrazione Provinciale e Regionale, la messa in sicurezza della viabilità principale con particolare attenzione agli incroci, agli innesti e alle intersezioni.
- Completare la rete di piste ciclabili tenendo conto delle specificità del territorio e permettendo un effettivo collegamento tra capoluogo e Frazioni, favorendo così sia la mobilità dolce che la sicurezza di pedoni e ciclisti.
- Potenziare le dotazioni di marciapiedi e infrastrutture in quelle parti di territorio ancora sprovviste, così da ottenere sia una riqualificazione dei luoghi che migliori condizioni di sicurezza. Tali azioni saranno prioritariamente rivolte alle Frazioni che sino ad oggi non siamo riusciti a soddisfare.
- Realizzare quattro rotatorie: tra via Duodo, via Circonvallazione est e via 29 Ottobre; in Piazza Dante; a San Martino sulla SP39, tra via Erminia e Strada Comunale Levada; a Rivolto tra via Zompicchia e la SR252, mettendo in sicurezza queste intersezioni.
- Reperire le risorse per realizzare il collegamento tra la rotatoria del Coseat sulla SS13 e la rotatoria di Iutizzo sulla SP39, al fine di liberare via Circonvallazione Ovest dal flagello del traffico, soprattutto quello pesante.
- Creare, assieme ai Comuni del Medio Friuli, un piano integrato di mobilità locale.
- Adeguamento e rifacimento dei marciapiedi lato destro di via Mazzini e collegamento con via Roma.
- Creazione di un piano di abbattimento barriere architettoniche in collaborazione con gli Enti e le Associazioni competenti in materia.

IN CINQUE ANNI DI GOVERNO DELLA CITTÀ' DI CODROIPO ABBIAMO REALIZZATO OPERE PUBBLICHE, MANTENUTO I SERVIZI EFFICIENTI, RIDOTTO IL DEBITO.

Negli ultimi anni i Governi Letta, Renzi e Serracchiani hanno messo in ginocchio l'economia nazionale, del Friuli e dei Comuni di tutta Italia. Nonostante il patto di stabilità, l'extra gettito IMU e altri iniqui provvedimenti, siamo riusciti a realizzare importanti opere pubbliche come l'ampliamento della scuola media per un valore di 2 milioni di € e la pista ciclabile Biauzzo-Codroipo per un valore di oltre 1 milione e 600 mila € nonchè a contenere la pressione fiscale nei confronti di famiglie e imprese introducendo una soglia di esenzione per i redditi fino a 13.500 € per quanto riguarda l'addizionale IRPEF. Abbiamo mantenuto inalterate le tariffe dei parcheggi, dei buoni mensa, dei trasporti scolastici e di tutti gli altri servizi a domanda individuale; consentendo così a oltre 4.300 contribuenti di arrivare, nonostante le difficoltà, a fine mese.

Il debito ereditato dalle precedenti amministrazioni, pari a 28 milioni di € è stato ridotto di ¼. Il debito dell'ASP D. Moro, di oltre 600 mila € nel 2012, oggi è di poco superiore ai 50 mila €. Tutto questo senza aumentare di un centesimo le rette per gli ospiti della casa di riposo, aprendo un Centro Alzheimer d'eccellenza e con un Asilo Nido aziendale che oggi è richiestissimo per la qualità del servizio fornito.

In questi anni abbiamo realizzato opere pubbliche per un valore di oltre 18 milioni di € realizzando 89 interventi su scuole, strade, marciapiedi, strutture sportive, cimiteri.

Ultime opere realizzate

- Opere di superamento barriere architettoniche nel cimitero di Pozzo,
- Strade e marciapiedi secondo lotto: via Doria, Rivolto, Biauzzo, Ponte della Delizia, via Zorutti
- Manutenzione fossi Biauzzo 1° lotto,
- Impianto idrico spogliatoi maxi palestra,
- Le due pensiline pedibus di Biauzzo e ex Travanut,
- Archivio comunale,
- Spogliatoi e foyer piscina comunale,
- Loculi Beano (in primavera),
- Autovelox,
- Bagni giardini pubblici,
- Restauro facciate delle esedre di Villa Manin,
- Collaborazione con Telecom per realizzazione fibra ottica,
- Sistemazione banchina stradale fino alla pensilina a Goricizza

Lavori in fase di appalto ed in partenza entro fine ottobre/metà novembre

- Pista ciclabile Biauzzo codroipo 1° lotto: Biauzzo con consegna a dicembre;
- Manutenzione straordinaria torrente Corno 2° lotto;
- Illuminazione pubblica area verde Villa Manin e passaggio pedonale;
- Manutenzione straordinaria viabilità comunale: via Mazzini, piazza Goricizza e pista ciclabile fino campo sportivo, via del Forte a Rivolto e via Tagliamento a Biauzzo;
- Sistemazione ex scuola materna a Lutizzo;
- Realizzazione marciapiede in calcestruzzo (lato ovest), zoccolo di protezione in calcestruzzo (lato est) e rifacimento completo asfalto in tutta via Mazzini;
- Rifacimento asfalto in via del Forte a Rivolto (da nuova rotatoria FVG Strade a cimitero);
- Rifacimento asfalto in via Tagliamento a Biauzzo;
- Rifacimento asfalto in piazza Chiesa a Goricizza con realizzazione alcune aiuole;
- Realizzazione nuova asfaltatura della pista ciclabile esistente a Goricizza da piazza Chiesa a campo sportivo – rugby (previa posa cordonata di contenimento);
- Affidamento lavori di sistemazione della ex scuola di Lutizzo;
- Affidamento dei lavori di sistemazione dell'illuminazione pubblica nel viale di collegamento del parcheggio ovest col compendio dogale a Passariano e dell'ara verde.

Opere da appaltare entro la fine dell'anno

- Recupero piazza tonda: 2° lotto (illuminazione e pavimentazione esedre);
- Sistemazione copertura barchessa di villa Kechler;
- Ristrutturazione ponticelli in via Palmanova a Zompicchia e in via Cartiera a Passariano;

- Consegna lavori di sostituzione della pavimentazione dei campi da tennis negli impianti base con ultimazione prima di Natale;
- Approvazione 2° lotto della riqualificazione della piazza tonda a Passariano (pavimentazione sotto le esedre e illuminazione delle stesse esedre);
- Possibilità di appaltare l'autostazione: il progetto esecutivo è stato approvato.

Con il nostro programma per i prossimi cinque anni di Governo intendiamo porre in essere tutte quelle iniziative per continuare a realizzare grandi obiettivi per migliorare i servizi e la qualità degli stessi, sostenere le Famiglie e le Imprese in questo momento di crisi economica e garantire un futuro migliore per i nostri figli quanto la serenità di chi non è più giovane.

Continueremo a contrastare un modello di riforma sanitaria che vede Codroipo e il Medio Friuli accorpati in maniera innaturale alla montagna, così come ci opporremo alla riforma degli Enti Locali che ha visto in questo territorio, unico caso in Italia, istituire le Unioni Territoriali Intercomunali imposte dall'alto alle comunità e che aumenteranno nel tempo i costi anche per il nostro Comune.

ANALISI DI CONTESTO

Comune di CODROIPO

2. Analisi di contesto

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. I parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
 - a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica;
 - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. la gestione del patrimonio;
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di

variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

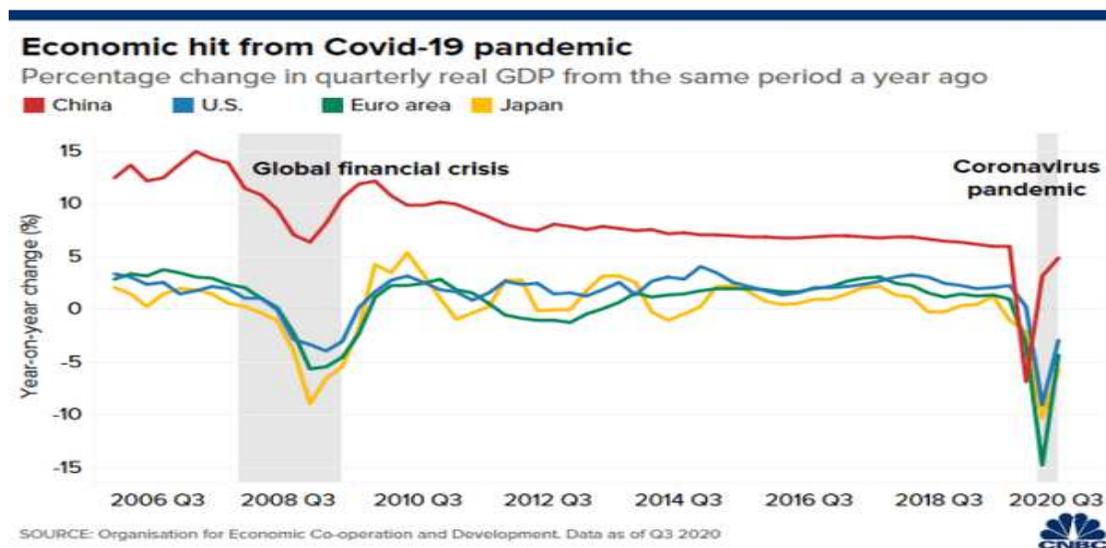
2.0 IL CONTESTO MONDIALE, EUROPEO E NAZIONALE

Il quadro economico e sociale

Il quadro economico e sociale mondiale, europeo ed italiano si presentava, alla fine del 2020, eccezionalmente complesso e incerto.

Dopo il rallentamento congiunturale del 2019, legato a molteplici fattori internazionali, si è sovrapposto l'impatto dirompente delle necessarie misure di contenimento della crisi sanitaria. Queste hanno generato una recessione globale, senza precedenti storici per ampiezza e diffusione rispetto alla quale gli scenari di ripresa sono molto incerti, quanto a tempistica e, soprattutto, a intensità.

Il grafico sottostante rappresenta chiaramente la contrazione del PIL che ha caratterizzato il 2020.



Contrazione PIL 2020

Contrazione del PIL nel 2020 a causa del coronavirus

Contesto mondiale

L'analisi del Fondo monetario internazionale aggiornata a fine settembre 2021 prevede che la crescita economica globale nel 2021 scenda leggermente al di sotto delle previsioni di luglio del 6%.

La minor crescita è legata ai rischi associati al debito, all'inflazione e alle tendenze economiche divergenti sulla scia della pandemia di Covid-19.

L'economia globale si sta riprendendo, ma la pandemia ha continuato a limitare la ripresa, con il principale ostacolo rappresentato dal "Great Vaccination Divide" che ha visto troppi Paesi con troppo poco accesso ai vaccini contro il Covid-19.

Il World Economic Outlook nelle analisi di fine settembre prevede che le economie avanzate tornino ai livelli di produzione economica pre-pandemica entro il 2022, ma la maggior parte dei Paesi emergenti e in via di sviluppo ha bisogno di "molti anni" per riprendersi.

Gli Stati Uniti e la Cina rimangono motori vitali della crescita, e l'Italia e l'Europa hanno mostrato un maggiore slancio, ma la crescita sta peggiorando altrove.

Le pressioni inflazionistiche, un fattore di rischio chiave, dovrebbero diminuire nella maggior parte dei Paesi nel 2022, ma continueranno a colpire alcune economie emergenti e in via di sviluppo, un aumento sostenuto delle aspettative di inflazione potrebbe causare un rapido aumento dei tassi di interesse e condizioni finanziarie più rigide.

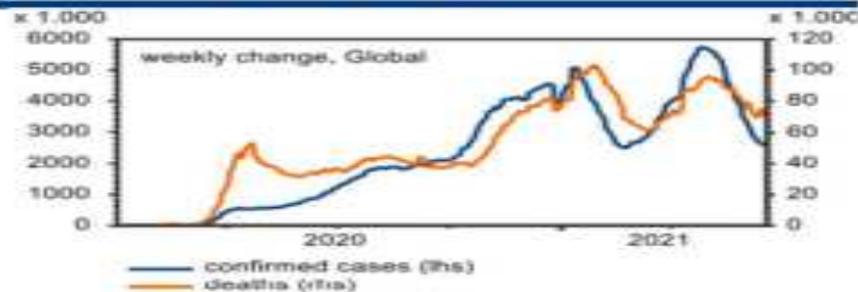
Sebbene le banche centrali possano generalmente evitare un inasprimento delle politiche monetarie per ora, dovrebbero essere pronte ad agire rapidamente se la ripresa si rafforzasse più velocemente del previsto o si materializzassero rischi di aumento dell'inflazione è importante, inoltre, monitorare i rischi finanziari, comprese le valutazioni degli asset.

I livelli di debito globale, ora pari a circa il 100% del Pil mondiale, significano che molti Paesi in via di sviluppo hanno una capacità molto limitata di emettere nuovo debito a condizioni favorevoli.

L'incapacità di chiudere l'enorme divario nei tassi di vaccinazione tra le economie avanzate e le nazioni più povere potrebbe frenare una ripresa globale, portando le perdite cumulative del Pil globale a 5.300 miliardi di dollari nei prossimi cinque anni.

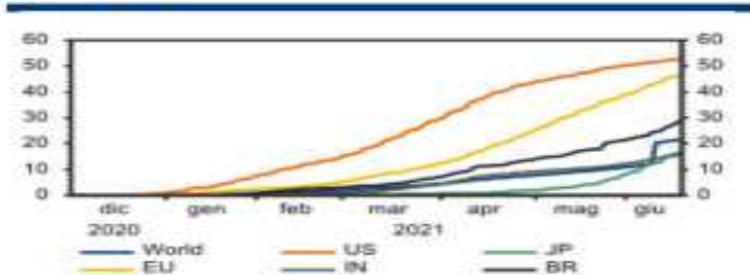
Un passaggio alle energie rinnovabili, alle nuove reti elettriche, all'efficienza energetica e alla mobilità a basse emissioni di carbonio potrebbe aumentare il Pil globale di circa il 2% in questo decennio, creando 30 milioni di nuovi posti di lavoro.

Fig. 1 - COVID-19: casi e decessi in regresso ma globalmente ancora elevati



Fonte: OurWorldInData, OMS, Refinitiv

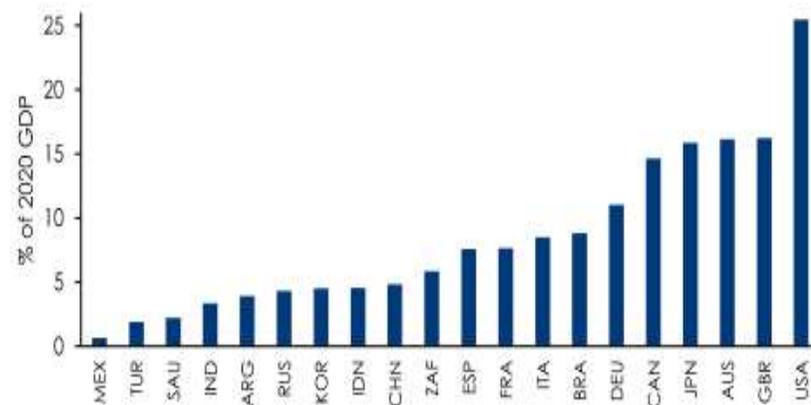
Fig. 2 - Quota della popolazione vaccinata contro COVID-19



Fonte: Our World In Data, Refinitiv

Nel Fiscal Monitor dello scorso aprile, il FMI calcolava che le misure di stimolo annunciate dall'inizio della pandemia sino allo scorso marzo hanno superato il 25% del PIL 2020 negli Stati Uniti, il 15% in Giappone, Regno Unito, Canada e Australia e si sono collocate fra il 5 e il 10% nei principali paesi dell'Eurozona [Fig. 3).

Fig. 3 - Dimensione dello stimolo fiscale durante la crisi COVID secondo il Fondo Monetario Internazionale

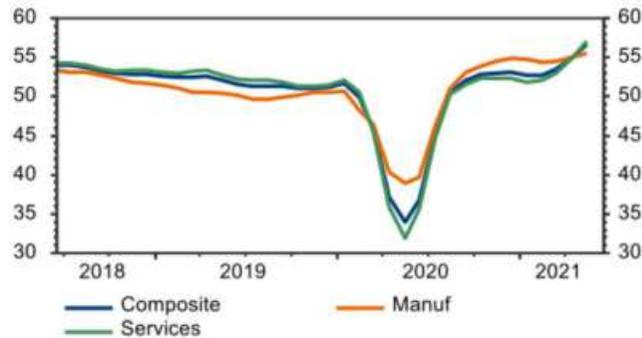


Nota: include le misure annunciate fra il gennaio 2020 e il marzo 2021. Fonte: adattato da IMF, Fiscal Monitor, Aprile 2021, Fig. 1.7.3

Proprio le politiche fiscali hanno indotto il FMI ad una revisione al rialzo delle proiezioni relative alla crescita del PIL mondiale nel 2021. Tale crescita è stimata però disomogenea con incrementi di un punto percentuale per gli Stati Uniti, di 0,5 per l'America Latina ma poco o nulla per l'area euro e l'estremo oriente.

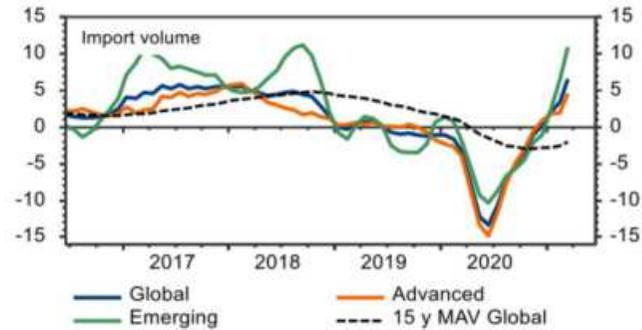
Le tendenze dell'economia mondiale elaborate dal FMI sono ben evidenziate dai grafici che seguono:

Fig. A – Andamento dei PMI globali



Fonte: Markit Economics, Refinitiv-Datastream Charting

Fig. B – Crescita delle importazioni, a/a



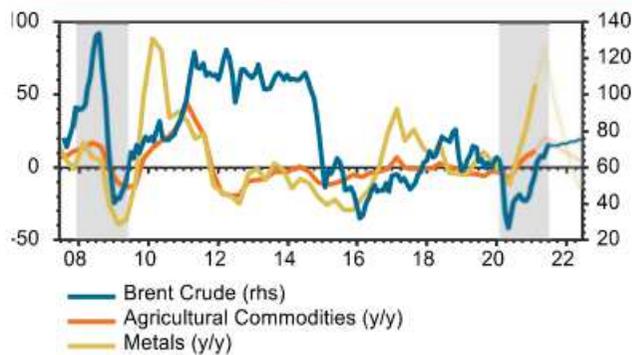
Fonte: CPB World Trade Monitor, Refinitiv-Datastream Charting

I grafici evidenziano la marcata flessione dovuta alla pandemia verificatasi nel 2020.

Il purchasing managers index (o PMI), è un indicatore economico costituito da rapporti e sondaggi mensili, raccolti dalle aziende private del settore manifatturiero, è un indice che elabora i dati raccolti dai sondaggi rivolti ai responsabili degli acquisti delle aziende, ovvero coloro che acquistano i materiali che sono destinati alla produzione industriale.

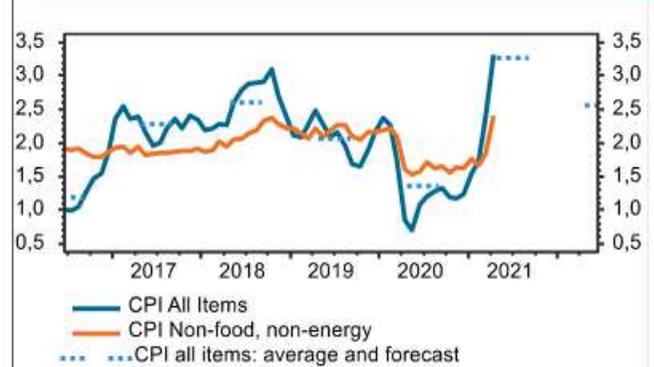
E' evidente il calo di fiducia registrato dal PMI ed una brusca frenata delle importazioni.

Fig. E – Prezzi delle materie prime



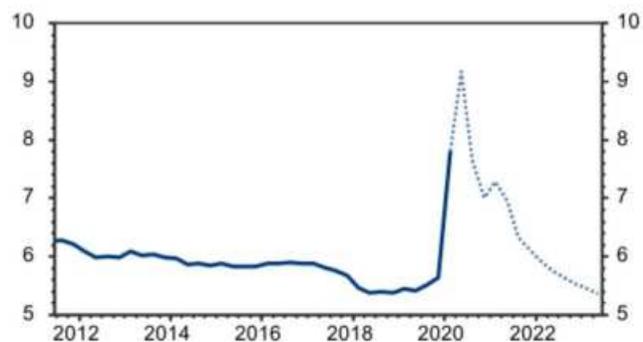
Fonte: Refinitiv-Datastream

Fig. F – Indici del prezzi al consumo per i paesi OCSE



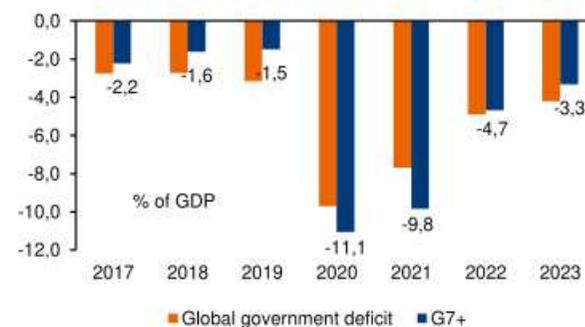
Fonte: OECD, Oxford Economics

Fig. C – Tasso di disoccupazione (% , aggregato globale)



Fonte: elaborazioni Intesa Sanpaolo attraverso modello Oxford Economics

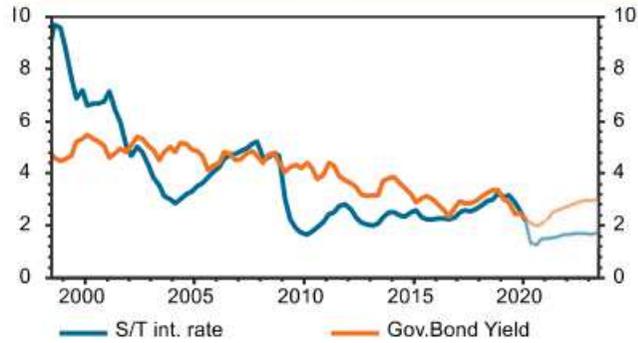
Fig. D – Saldo del settore pubblico in % del PIL (Mondo)



Nota: saldo globale calcolato aggregando i saldi del settore pubblico di 80 paesi; G7+: US, Giappone, Eurozona, UK, Canada. Proiezioni coerenti con lo scenario base. Fonte: elaborazioni Intesa Sanpaolo – analisi macroeconomica

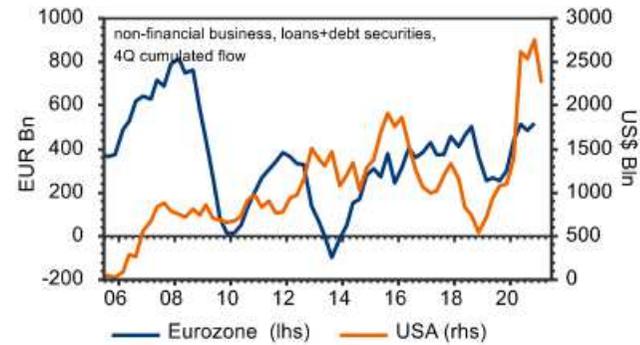
La peculiarità della crisi epidemiologica che ha coinvolto il pianeta è il suo irruento impatto sull'economia reale, ne è evidenza l'aumento del tasso di disoccupazione, un iniziale crollo dei prezzi delle materie prime per poi registrare dal secondo semestre 2020 un netto rialzo con conseguente tendenza all'aumento dei prezzi al consumo.

Fig. I – Tassi di interesse – media globale



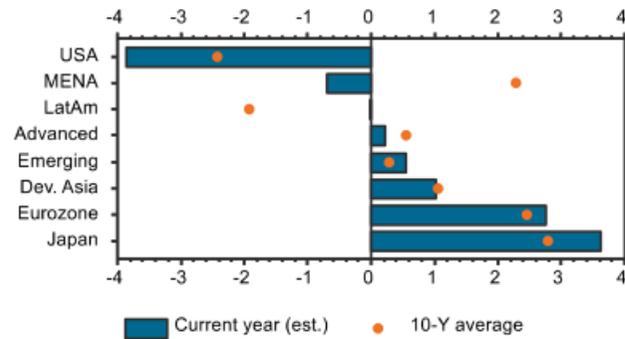
Nota: L'aggregato include 44 paesi fra avanzati ed emergenti.
Fonte: Refinitiv-Datastream Charting e Oxford Economics

Fig. J – Credito alle imprese non finanziarie



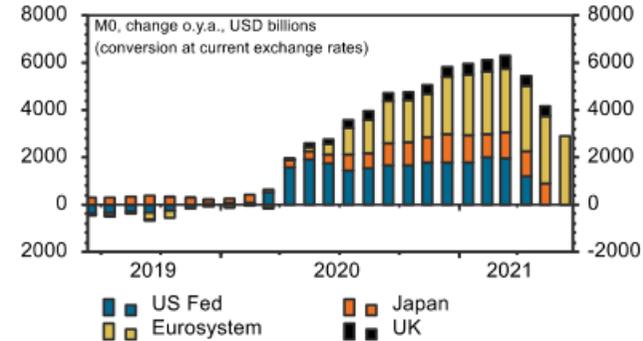
Fonte: Refinitiv-Datastream Charting, BCE (integrated sector accounts), Federal Reserve (Flow of Funds)

Fig. G – Bilancia dei pagamenti: saldi di parte corrente in % del PIL



Fonte: dati e stime del FMI, via Refinitiv-Datastream Charting

Fig. H – Base monetaria, G-3 (variazione, miliardi di USD)



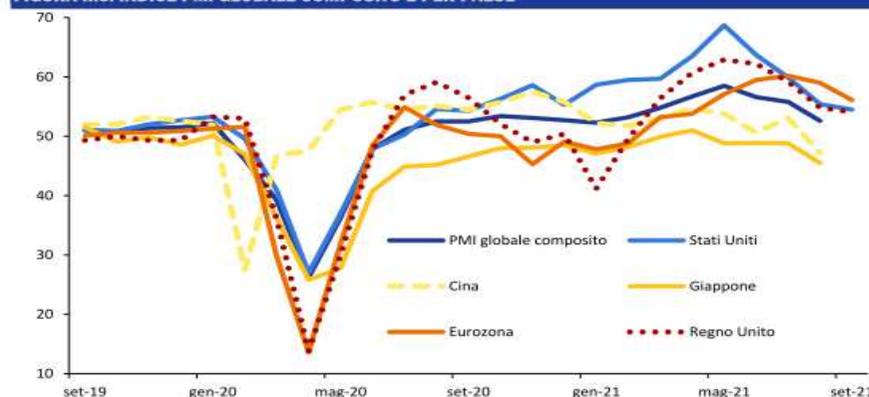
Fonte: Refinitiv-Datastream Charting, Banche centrali e stime Intesa Sanpaolo

La crescita economica per area geografica

	2019	2020	2021p	2022p	2023p
Stati Uniti	2.2	-3.5	7.5	4.3	1.9
Giappone	0.0	-4.7	2.5	3.0	1.5
Area Euro	1.3	-6.7	4.5	4.6	2.3
Europa orientale	3.1	-3.3	4.0	4.3	3.1
America Latina	1.3	-6.4	6.1	3.2	2.8
OPEC	-1.4	-5.6	3.5	4.4	3.6
Cina	6.0	2.4	8.6	5.4	5.6
India	4.8	-7.0	9.4	6.4	6.2
Africa	3.8	-2.2	4.0	3.9	4.0
Crescita mondiale	2.8	-3.4	6.2	4.6	3.7

Nota: aggregati continentali in USD a prezzi costanti e cambi PPP. Variazioni del PIL per US, Giappone, Area euro, Cina, India calcolati su aggregati a prezzi costanti in divisa locale. Fonte: Refinitiv-Datastream, Intesa Sanpaolo

FIGURA II.5: INDICE PMI GLOBALE COMPOSITO E PER PAESE



Fonte: Markit, Refinitiv.

Le prospettive di crescita economica sopra riportate evidenziano una ripresa importante nel 2021 e un trend positivo anche per gli anni futuri seppur con un minor slancio. Tale ripresa sarà però fortemente condizionata in primis dall'andamento a livello globale delle campagne vaccinali, dalla capacità dei vaccini di arginare l'insorgenza di nuove varianti del virus e dalle politiche economiche, fiscali e di rilancio messe in atto dai singoli paesi.

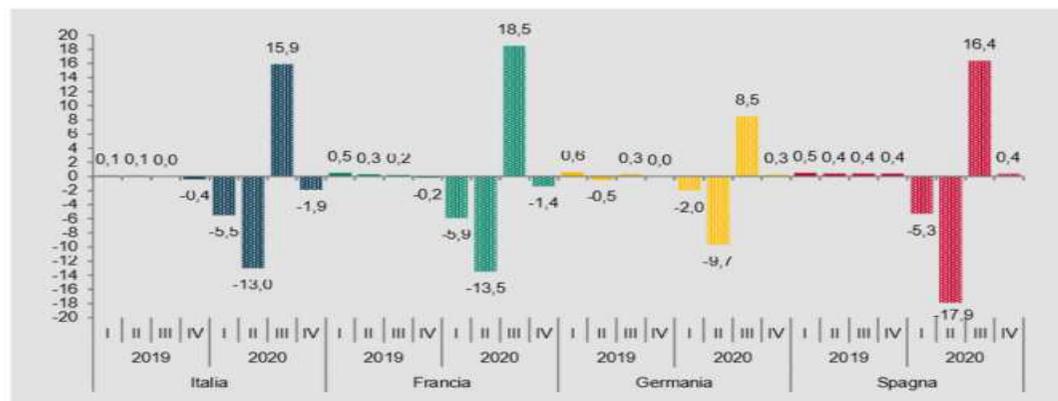
Il tema della ripresa economica è stato uno dei principali temi del Summit dei G7, tenutosi in Cornovaglia a giugno 2021, nonché del Summit dei G20, tenutosi a Roma a fine ottobre 2021. Durante i due vertici sono stati affrontati un'ampia gamma di temi urgenti, tra cui la COVID-19, la preparazione alle pandemie e la ripresa economica, le sfide geopolitiche e gli affari esteri, il commercio e lo sviluppo, la promozione di società aperte e dei valori democratici e la lotta ai cambiamenti climatici e la tutela dell'ambiente.

Il tema principale del vertice svoltosi sotto la presidenza britannica del G7 è stato "Ricostruire meglio" dopo la pandemia.

Andamento europeo

La pandemia di coronavirus ha rappresentato un enorme shock per l'economia mondiale e per le economie dell'UE, con conseguenze sociali ed economiche molto gravi. Il perdurare della pandemia anche nei primi mesi del 2021 che ha visto tutte le maggiori nazioni europee costrette a fronteggiare altre "ondate", con nuove misure di sanità pubblica introdotte dalle autorità nazionali per limitarne la diffusione fa sì che le proiezioni di crescita siano caratterizzate da un grado di incertezza e di rischio estremamente elevato.

Figura 1.3 - Crescita del Pil in Italia e nei principali paesi Uem. Anni 2019-2020 (variazioni congiunturali; valori percentuali)



Fonte: Elaborazioni su dati Eurostat

Dando uno sguardo alle analisi e relazioni della Banca Centrale Europea si può leggere quanto l'intera economia sia condizionata dall'evolversi della situazione sanitaria.

Gli scenari ipotizzati poggiano sull'ipotesi di un sempre più ampio allentamento delle misure di contenimento a partire dal secondo trimestre di quest'anno e di una risoluzione della crisi sanitaria agli inizi del 2022, grazie soprattutto agli sforzi concertati volti ad accelerare le vaccinazioni tramite l'approvazione di ulteriori vaccini e nuovi stabilimenti di produzione.

Nell'insieme ci si attende, come nelle proiezioni precedenti, che le misure di contenimento siano completamente ritirate entro i primi del 2022.

La Comunità Economica Europea ha messo in atto provvedimenti significativi di politica monetaria e di bilancio, compreso il pacchetto Next Generation EU (NGEU), con lo scopo di contribuire a sostenere i redditi e limitare la perdita di posti di lavoro e il numero di fallimenti. Si auspica che tali interventi riusciranno a contenere gli effetti di retroazione negativi per l'economia reale e il settore finanziario.

PIL in termini reali dell'area dell'euro



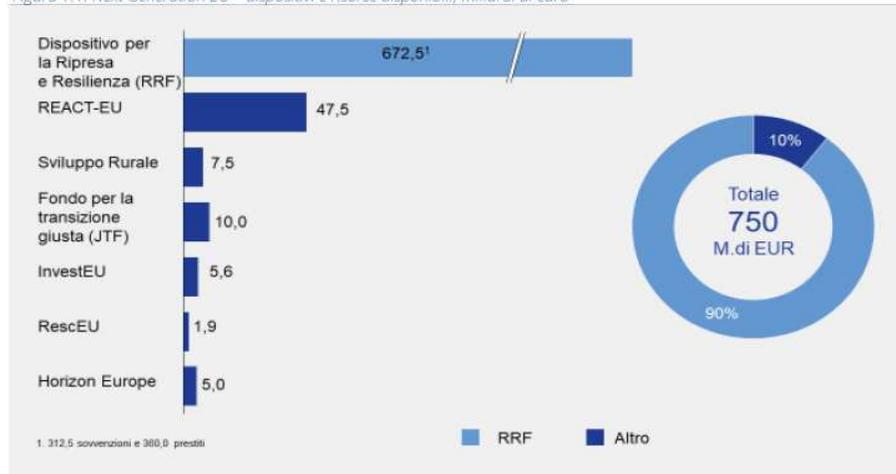
Nota: vista la volatilità senza precedenti del PIL in termini reali nel corso del 2020, il grafico mostra una scala diversa a partire dai primi del 2020. La linea verticale indica l'inizio dell'orizzonte temporale di proiezione. Il grafico non mostra gli intervalli di valori delle proiezioni. Ciò rispecchia il fatto che, nelle circostanze attuali, il calcolo standard degli intervalli (basato sugli errori storici di proiezione) non fornirebbe un'indicazione attendibile dell'incertezza senza precedenti che caratterizza le attuali proiezioni. Invece, per meglio illustrare l'attuale incertezza, nella sezione 5 sono presentati scenari alternativi basati su ipotesi diverse riguardo all'evoluzione futura della pandemia di COVID-19 e alle relative misure di contenimento.

Il Next Generation EU (NGEU), predisposto dalla Comunità Economica Europea è un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Next Generation Eu (NGEU) è uno strumento per il rilancio dell'economia Ue dal tonfo del Covid-19, incorporato in un bilancio settennale 2021-2027 del valore di circa 1.800 miliardi di euro (i 750 di Next Generation più gli oltre 1000 miliardi a budget). Il nome scelto evoca un piano proiettato, appunto, sulla nuova generazione e le nuove generazioni della Ue.

Il NGEU segna un cambiamento epocale per l'UE. La quantità di risorse messe in campo per rilanciare la crescita, gli investimenti e le riforme ammonta a 750 miliardi di euro, dei quali oltre la metà, 390 miliardi, è costituita da sovvenzioni. Le risorse destinate al Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF), la componente più rilevante del programma, sono reperite attraverso l'emissione di titoli obbligazionari dell'UE, facendo leva sull'innalzamento del tetto alle Risorse Proprie. Queste emissioni si uniscono a quelle già in corso da settembre 2020 per finanziare il programma di "sostegno temporaneo per attenuare i rischi di disoccupazione in un'emergenza" (Support to Mitigate Unemployment Risks in an Emergency - SURE).

Figura 1.1: Next Generation EU – dispositivi e risorse disponibili, miliardi di euro



Fonte: Commissione europea

Per accedere ai fondi ogni paese membro dovrà a sua volta presentare il proprio PNRR (*Recovery and resiliency plans*) Piano nazionale per la ripresa e resilienza nel quale dovrà spiegare le modalità di utilizzo dei fondi erogati dall'Europa.

Andamento italiano

Il Fmi ha anche consistentemente rivisto in meglio le previsioni sulla ripresa economica in Italia di quest'anno, dopo il crollo del pil del 2020. Ora stima un +4,2% dell'economia sul 2021, secondo i dati contenuti nel World Economic Outlook, e un ulteriore +3,6% nel 2022. Si tratta delle prime stime del Fmi sull'Italia dopo l'arrivo del governo Draghi, e il dato di quest'anno è di 1,2 punti superiore alle previsioni aggiornate lo scorso 26 gennaio. Anche il dato sul 2020 (-8,9%) appare meno grave del -9,2% allora stimato. In prospettiva 2026, le attese di crescita risultano però più deboli, pari al più 0,8% l'anno sulla Penisola.

Infine, il debito pubblico italiano sarà pari al 157,1% del pil nel 2021, per poi scendere al 155,5% nel 2022 e al 151% nel 2026. Il rapporto deficit/pil, salito al 9,5% nel 2020, calerà all'8,8% nel 2021, al 5,5% nel 2022 per attestarsi all'1,8% nel 2026. Si trascineranno anche il prossimo anno gli effetti negativi della crisi pandemica sulla disoccupazione: secondo le ultime previsioni del Fondo monetario internazionale, dal 9,1% toccato nel 2020, il tasso dei disoccupati salirà al 10,3% quest'anno nella Penisola, e ulteriormente all'11,6% nel 2022.

La nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2021, NADEF 2021, a cura dal Dipartimento del Tesoro, è stata approvata lo scorso 29 settembre dal Consiglio dei Ministri.

Considerata la natura degli interventi programmati, il quadro macroeconomico complessivo previsto dalla NADEF 2021 prevede che nel 2021 la crescita del PIL programmatico arriverà al 6,0%. Nel 2022 il PIL crescerà del 4,2%, per poi crescere del 2,6% nel 2023 e dell'1,9% nel 2024.

Il primo semestre dell'anno in corso ha registrato un recupero del Prodotto Interno Lordo (PIL) nettamente superiore alle attese. Ad un lieve incremento nel primo trimestre (0,2 per cento sul periodo precedente) è infatti seguito un aumento del 2,7 per cento nel secondo. Si prevede che il terzo trimestre segnerà un ulteriore recupero del PIL, con un incremento sul periodo precedente pari al 2,2 per cento.

Pur ipotizzando una progressione dell'attività economica più contenuta negli ultimi tre mesi dell'anno, la previsione di crescita annuale del PIL sale al 6,0 per cento, dal 4,5 per cento del quadro programmatico del DEF 2021.

TAVOLA I.1: QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2020	2021	2022	2023	2024
PIL	-8,9	6,0	4,2	2,6	1,9
Deflatore PIL	1,2	1,5	1,6	1,4	1,5
Deflatore consumi	-0,3	1,5	1,6	1,3	1,5
PIL nominale	-7,9	7,6	5,8	4,1	3,4
Occupazione (ULA) (2)	-10,3	6,5	4,0	2,3	1,6
Occupazione (FL) (3)	-2,9	0,8	3,1	2,2	1,8
Tasso di disoccupazione	9,3	9,6	9,2	8,6	7,9
Bilancia partite correnti (saldo in % PIL)	3,5	3,6	3,2	2,9	2,8

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA)

(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

L'andamento dell'economia continua ad essere principalmente determinato dagli sviluppi dell'epidemia da Covid-19 e dalle relative misure preventive. I notevoli progressi registrati nella vaccinazione della popolazione in Italia e nei nostri principali partner commerciali hanno contribuito all'allentamento delle restrizioni malgrado l'emergere di varianti più contagiose del SARS-Cov-2. Nel nostro Paese, le nuove infezioni sono notevolmente diminuite in maggio e giugno, per poi tornare a crescere in luglio. La 'quarta ondata' ha peraltro visibilmente rallentato in settembre; grazie anche a livelli di ricoveri e terapie intensive al di sotto della soglia di guardia, tutte le regioni italiane eccetto la Sicilia rimangono in "zona bianca".

Parallelamente al rallentamento dei nuovi contagi, le vaccinazioni sono arrivate a coprire con due dosi il 78,1 per cento della popolazione di età superiore ai 12 anni¹. Dato il recente ritmo giornaliero delle somministrazioni e dato l'annuncio dell'obbligatorietà del 'green pass' per tutti i lavoratori, l'obiettivo di completa copertura vaccinale di almeno l'80 della popolazione over 12 dovrebbe essere conseguito nei prossimi giorni. Si può pertanto ipotizzare che durante il periodo autunnale non debbano essere disposte restrizioni di rilievo su mobilità e contatti sociali.

FIGURA I.2 ANDAMENTO DELLE INFEZIONI DA COVID-19 IN ITALIA (VALORI IN MIGLIAIA)

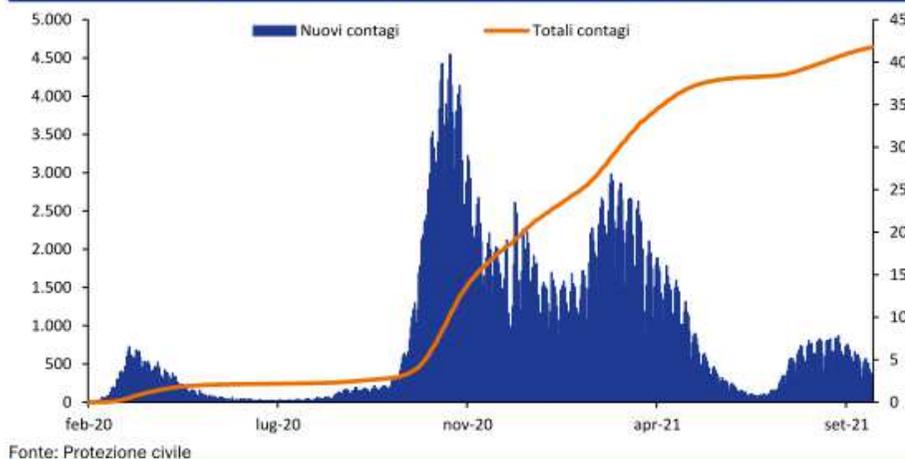
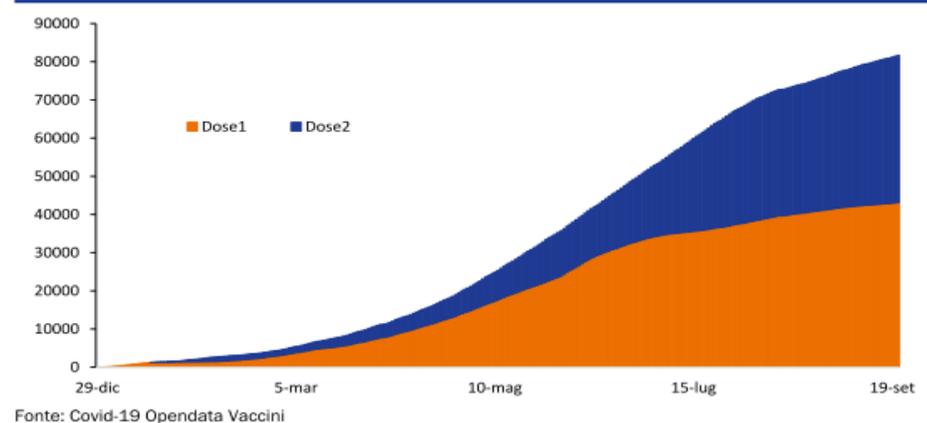


FIGURA I.3 VACCINAZIONI CONTRO IL COVID-19 IN ITALIA (valori in migliaia)



Come già anticipato nella sezione europea, l'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU).

Un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni.

L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). Il solo RRF garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. L'Italia intende inoltre utilizzare appieno la propria capacità di finanziamento tramite i prestiti della RRF, che per il nostro Paese è stimata in 122,6 miliardi.

Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Questo Piano, che si articola in sei Missioni e 16 Componenti, beneficia della stretta interlocuzione avvenuta in questi mesi con il Parlamento e con la Commissione Europea, sulla base del Regolamento RRF.



Missione 1: Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo

Sostiene la transizione digitale del Paese, nella modernizzazione della pubblica amministrazione, nelle infrastrutture di comunicazione e nel sistema produttivo. Ha l'obiettivo di garantire la copertura di tutto il territorio con reti a banda ultra-larga, migliorare la competitività delle filiere industriali, agevolare l'internazionalizzazione delle imprese. Investe inoltre sul rilancio di due settori che caratterizzano l'Italia: il turismo e la cultura.



Missione 2: Rivoluzione verde e transizione ecologica

È volta a realizzare la transizione verde ed ecologica della società e dell'economia per rendere il sistema sostenibile e garantire la sua competitività. Comprende interventi per l'agricoltura sostenibile e per migliorare la capacità di gestione dei rifiuti; programmi di investimento e ricerca per le fonti di energia rinnovabili; investimenti per lo sviluppo delle principali filiere industriali della transizione ecologica e la mobilità sostenibile. Prevede inoltre azioni per l'efficientamento del patrimonio immobiliare pubblico e privato; e iniziative per il contrasto al dissesto idrogeologico, per salvaguardare e promuovere la biodiversità del territorio, e per garantire la sicurezza dell'approvvigionamento e la gestione sostenibile ed efficiente delle risorse idriche.



Missione 3: Infrastrutture per una mobilità sostenibile

Si pone l'obiettivo di rafforzare ed estendere l'alta velocità ferroviaria nazionale e potenziare la rete ferroviaria regionale, con una particolare attenzione al Mezzogiorno. Potenzia i servizi di trasporto merci secondo una logica intermodale in relazione al sistema degli aeroporti. Promuove l'ottimizzazione e la digitalizzazione del traffico aereo. Punta a garantire l'interoperabilità della piattaforma logistica nazionale (PNL) per la rete dei porti.



Missione 4: Istruzione e ricerca

Punta a colmare le carenze strutturali, quantitative e qualitative, dell'offerta di servizi di istruzione nel nostro Paese, in tutto in ciclo formativo. Prevede l'aumento dell'offerta di posti negli asili nido, favorisce l'accesso all'università, rafforza gli strumenti di orientamento e riforma il reclutamento e la formazione degli insegnanti. Include anche un significativo rafforzamento dei sistemi di ricerca di base e applicata e nuovi strumenti per il trasferimento tecnologico, per innalzare il potenziale di crescita.



Missione 5: Coesione e inclusione

Investe nelle infrastrutture sociali, rafforza le politiche attive del lavoro e sostiene il sistema duale e l'imprenditoria femminile. Migliora il sistema di protezione per le situazioni di fragilità sociale ed economica, per le famiglie, per la genitorialità. Promuove inoltre il ruolo dello sport come fattore di inclusione. Un'attenzione specifica è riservata alla coesione territoriale, col rafforzamento delle Zone Economiche Speciali e la Strategia nazionale delle aree interne. Potenzia il Servizio Civile Universale e promuove il ruolo del terzo settore nelle politiche pubbliche.



Missione 6: Salute

È focalizzata su due obiettivi: il rafforzamento della prevenzione e dell'assistenza sul territorio, con l'integrazione tra servizi sanitari e sociali, e l'ammodernamento delle dotazioni tecnologiche del Servizio Sanitario Nazionale (SSN). Potenzia il Fascicolo Sanitario Elettronico e lo sviluppo della telemedicina. Sostiene le competenze tecniche, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario, oltre a promuovere la ricerca scientifica in ambito biomedico e sanitario.

Figura 1.10: allocazione delle risorse RRF a Missioni



TAVOLA 1.1: COMPOSIZIONE DEL PNRR PER MISSIONI E COMPONENTI (MILIARDI DI EURO)

 M1. DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ, CULTURA E TURISMO	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M1C1 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA	9,75	0,00	1,40	11,15
M1C2 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ NEL SISTEMA PRODUTTIVO	23,89	0,80	5,88	30,57
M1C3 - TURISMO E CULTURA 4.0	6,68	0,00	1,46	8,13
Totale Missione 1	40,32	0,80	8,74	49,86

 M2. RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M2C1 - AGRICOLTURA SOSTENIBILE ED ECONOMIA CIRCOLARE	5,27	0,50	1,20	6,97
M2C2 - TRANSIZIONE ENERGETICA E MOBILITÀ SOSTENIBILE	23,78	0,18	1,40	25,36
M2C3 - EFFICIENZA ENERGETICA E RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI	15,36	0,32	6,56	22,24
M2C4 - TUTELA DEL TERRITORIO E DELLA RISORSA IDRICA	15,06	0,31	0,00	15,37
Totale Missione 2	59,47	1,31	9,16	69,94

 M3. INFRASTRUTTURE PER UNA MOBILITÀ SOSTENIBILE	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M3C1 - RETE FERROVIARIA AD ALTA VELOCITÀ/CAPACITÀ E STRADE SICURE	24,77	0,00	3,20	27,97
M3C2 - INTERMODALITÀ E LOGISTICA INTEGRATA	0,63	0,00	2,86	3,49
Totale Missione 3	25,40	0,00	6,06	31,46

 M4. ISTRUZIONE E RICERCA	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M4C1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE UNIVERSITÀ	19,44	1,45	0,00	20,89
M4C2 - DALLA RICERCA ALL'IMPRESA	11,44	0,48	1,00	12,92
Totale Missione 4	30,88	1,93	1,00	33,81
 M5. INCLUSIONE E COESIONE	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M5C1 - POLITICHE PER IL LAVORO	6,66	5,97	0,00	12,63
M5C2 - INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE	11,17	1,28	0,34	12,79
M5C3 - INTERVENTI SPECIALI PER LA COESIONE TERRITORIALE	1,98	0,00	2,43	4,41
Totale Missione 5	19,81	7,25	2,77	29,83
 M6. SALUTE	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M6C1 - RETI DI PROSSIMITÀ, STRUTTURE E TELEMEDICINA PER L'ASSISTENZA SANITARIA TERRITORIALE	7,00	1,50	0,50	9,00
M6C2 - INNOVAZIONE, RICERCA E DIGITALIZZAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	8,63	0,21	2,39	11,23
Totale Missione 6	15,63	1,71	2,89	20,23
TOTALE	191,50	13,00	30,62	235,12

I totali potrebbero non coincidere a causa degli arrotondamenti.

Il ruolo e la sfida che attenderà gli Amministratori degli Enti locali nel periodo 2022-2026 sarà quella di diventare enti attuatori di progetti finanziati dal PNRR: *“Alla realizzazione operativa degli interventi previsti dal “Pnrr” provvedono i singoli soggetti attuatori: le Amministrazioni centrali, le Regioni e le Province autonome e gli Enti Locali, sulla base delle specifiche competenze istituzionali”.*

(tratto da Enti on Line in abbonamento per modulistica)

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				15.806
Popolazione residente a fine 2020 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	15909
	di cui:	maschi	n.	7866
		femmine	n.	8043
	nuclei familiari		n.	7061
	comunità/convivenze		n.	19
Popolazione all'1/1/2020			n.	16046
Nati nell'anno	n.	113		
Deceduti nell'anno	n.	196		
		saldo naturale	n.	-83
Immigrati nell'anno	n.	442		
Emigrati nell'anno	n.	456		
		saldo migratorio	n.	-14
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	950
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	1534
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	1733
In età adulta (30/65 anni)			n.	7973
In età senile (oltre 65 anni)			n.	3856

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	1,05 %
	2017	0,98 %
	2018	1,12 %
	2019	0,77 %
	2020	0,71 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	1,16 %
	2017	0,96 %
	2018	1,05 %
	2019	1,22 %
	2020	1,23 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n. 16513	entro il 01.01.2020
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	13,25 %
	Diploma	39,83 %
	Lic. Media	26,84 %
	Lic. Elementare	16,73 %
	Alfabeti	3,15 %
	Analfabeti	0,20 %

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

L'emergenza epidemiologica da Coronavirus ha costretto i paesi ad intervenire, con risorse ingenti, non solo sul sistema sanitario, ma anche con trasferimenti a favore delle famiglie e delle imprese in difficoltà. In questo contesto, la recessione da Covid-19 ha prodotto un'emergenza di portata mondiale e come quella epidemiologica, con i suoi effetti di lungo periodo, ha bisogno di misure altrettanto eccezionali attuabili con politiche di spesa straordinarie e speciali, idonee a fronteggiare non solo il rischio sanitario ma anche il rischio economico.

Rispetto alla crisi del 2008 quella attuale è molto diversa. La prima ebbe origini finanziarie e fu asimmetrica: colpì alcuni paesi ma non tutti. La crisi attuale, invece, non è originata da politiche economiche singole ma colpisce tutti i paesi anche se gli impatti che la stessa procura al tessuto economico e sociale è diverso. I paesi maggiormente indebitati hanno meno risorse a disposizione per fronteggiare la crisi, essendo minori gli spazi di manovra fiscale che possono essere attuati.

Nel primo semestre del 2020 le principali variabili economiche della nostra Regione hanno registrato un brusco calo a seguito dell'epidemia da Covid-19 e delle restrizioni alle attività del dettaglio e dei pubblici esercizi, disposte dai decreti governativi per contenere la diffusione del contagio.

Nel 2021 si registra la ripresa dell'attività, sia nel settore delle costruzioni, dopo il blocco dei cantieri, sia nei settori dell'agricoltura che nell'ambito di export e di import. Nei servizi, il fatturato ha registrato cali generalizzati, particolarmente intensi nel commercio non alimentare e nel comparto dell'alloggio e della ristorazione, che ha risentito anche del sostanziale blocco dei flussi turistici. In controtendenza, gli esercizi non specializzati (che includono la grande distribuzione) che hanno registrato un aumento del fatturato. Nel turismo il calo di presenze si è ridimensionato nel terzo trimestre, in particolare per i visitatori nazionali.

Dal punto di vista occupazionale, nel 2021, è stata la provincia di Udine ad aver beneficiato dei maggiori aumenti di unità di lavoro ed anche per il 2022, anche se più contenuto, è previsto l'aumento delle unità di lavoro in tutte le province della nostra Regione, consentendo ovunque il recupero completo dei posti di lavoro fino a ritornare ai livelli pre-Covid.

All'inizio del corrente anno le prospettive per l'economia italiana mostravano un quadro favorevole. A febbraio, la fiducia dei consumatori, aveva segnato moderate variazioni in aumento ed anche la fiducia delle imprese, era cresciuta dopo il calo di gennaio, in particolare nei settori delle costruzioni e dei servizi di mercato.

Attualmente il quadro internazionale è sostanzialmente modificato e risente delle forti tensioni geopolitiche che potrebbero avere un effetto frenate sull'evoluzione dell'economia italiana, sebbene l'impatto della pandemia sull'attività economica sembra essere diminuito.

La quantificazione puntuale degli effetti della crisi geopolitica internazionale sulle prospettive economiche italiane si è rivelato più marcato del previsto a causa dell'intensificarsi di elementi che frenano la crescita, in particolare, ha innescato un rialzo dei prezzi dell'energia, che rimarranno elevati per un periodo più lungo rispetto di quello stimato nelle previsioni di autunno, ed un aumento delle difficoltà di approvvigionamento delle materie prime, a cui si aggiunge un'incremento dei prezzi delle stesche e dei trasporti, fattori che per un effetto combinato potrebbero rilevarsi più persistenti e frenare ulteriormente l'economia sfociando in una stagnazione.

In considerazioni delle suddette problematiche alcune industrie locali stanno valutando l'ipotesi di ridurre la settimana lavorativa in modo da concentrare l'attività e riconfigurando l'orario di accensione degli impianti e del riscaldamento ottenere un contenimento dei consumi e costi energetici.

Certamente sono scelte complicate, forti e spesso in controtendenza, che andranno valutate ed affrontate solo se la situazione dovesse perdurare o addirittura accentuarsi.

Nel medio termine, le proiezioni e prospettive macro-economiche, influenzate dagli esiti delle tensioni geopolitiche internazionali, rimangono estremamente incerte e pertanto necessitano di ulteriori analisi e aggiornamenti.

A livello locale i percorsi possibili ai fini della ripresa economica possono essere sicuramente attuabili mediante interventi orientati allo sviluppo economico del territorio, con progetti in grado di creare attrattività ed incentivare la coesione sociale mediante misure ed iniziative volte al sostegno al lavoro ed all'impresa, che di riflesso producono effetti positivi su tutti i settori della vita sociale e produttiva.

2.3 – Economia insediata

Codroipo è una località dotata di forte centralità nei confronti dei comuni del Medio Friuli, sede di servizi pubblici e privati qualificati e referente per acquisti da parte di cittadini dei comuni di detto comprensorio territoriale.

L'abitato principale, nel quale si concentra la gran parte della popolazione residente, risulta estremamente compatto. Sono poi individuati nell'ambito del P.R.G.C. diversi nuclei frazionali, nettamente individuati, distinti e separati tra loro e dall'abitato principale.

I collegamenti urbani sono assicurati dalla rete di strade urbane e locali che si dipartono in modo radiale dal centro storico e che collegano il nucleo urbano di Codroipo alle direttrici di traffico extraurbano, in particolare alle S.S. 13 "Pontebbana" e 252 "Napoleonica" ed alle S.P. 39 "del Varmo", 65 "Ungarica" e 97 "di Rivolto".

Codroipo dispone di una nuova stazione delle corriere situata nelle immediate vicinanze della stazione ferroviaria posta sulla linea Udine – Venezia.

Il Comune di Codroipo possiede una vasta gamma di attività commerciali, con un buon rapporto di distribuzione tra le attività commerciali di più piccola dimensione e le attività di medio e di grande dettaglio. L'offerta commerciale è concentrata nel centro storico, lungo la Strada Statale n. 13 Pontebbana e a nord dell'abitato di Iutizzo all'incrocio tra le S.P. 39 "del Varmo" e 93 "di Belgrado".

Nel centro storico sono prevalenti i negozi di piccola e piccolissima dimensione. Non risultano presenti nell'intero territorio comunale delle zone Hc relative alla grande distribuzione.

Le limitazioni imposte alle attività di vendita al fine di contenere la diffusione del contagio da Covid-19 hanno messo in forte sofferenza gli esercizi di piccole dimensioni posti prevalentemente nel centro storico e gli operatori del mercato settimanale che si svolge nella giornata di martedì. Anche i pubblici esercizi hanno subito una contrazione numerica al punto tale che quasi la metà delle frazioni risultano ormai prive del tradizionale luogo di aggregazione, quale bar e/o osteria.

La riapertura del supermercato presso il Centro Commerciale Le Risorgive ha rivitalizzato l'intera area commerciale posta sulla strada provinciale 39 "del Varmo".

Per quanto riguarda le attività artigianali, negli ultimi anni l'Amministrazione Comunale ha dato attuazione alle zone artigianali "Piccola di Moro" e "Piccola di Moro 2", accolte con favore dagli imprenditori tanto da essere quasi completamente edificate, e contribuendo quindi a dare uno slancio notevole al settore.

È stata individuata anche una nuova area denominata "Ampliamento Piccola di Moro 2" da destinare agli insediamenti produttivi, adiacente alla zona artigianale "Piccola di Moro 2".

È infine presente nel territorio una zona industriale denominata "Pannellia", con attività già in essere e con disponibilità di lotti liberi per l'insediamento di nuovi opifici.

Di seguito la rappresentazione delle situazione dall'analisi del Centro Studi della CCIAA di Pordenone-Udine su dati Istat, Banca d'Italia, InfoCamere e Ministero delle Finanze

COMUNE DI CODROIPO, dati al 31.12.2021

Indicatori	Valore comunale	Valore Prov. Udine	Valore FVG
STRUTTURA PRODUTTIVA			
Imprese attive	1.240	42.902	88.673
Imprese attive per 10.000 abitanti	779,43	823,27	738,01
di cui artigiane attive	399	13.505	27.480
% imprese artigiane attive	32,18%	31,48%	30,99%
di cui femminili attive	314	10.023	20.508
% imprese femminili attive	25,32%	23,36%	23,13%
di cui giovani attive	86	3.043	6.583
% imprese giovani attive	6,94%	7,09%	7,42%
di cui straniere attive	130	4.874	11.661
% imprese straniere attive	10,48%	11,36%	13,15%
Localizzazioni attive, di cui	1.559	54.567	113.886
<i>Agricoltura, Silvicoltura e Pesca</i>	14,7%	14,0%	12,2%
<i>Industria</i>	10,6%	11,9%	11,6%
<i>Costruzioni</i>	13,0%	13,6%	13,7%
<i>Commercio</i>	23,9%	22,4%	23,4%
<i>Ospitalità</i>	7,3%	9,9%	12,9%
<i>Servizi</i>	30,5%	28,2%	26,2%
Unità locali in senso stretto* (localizzazioni - imprese)	319	11.665	25.213
Addetti localizzazioni, di cui	4.599	181.384	401.053
<i>Agricoltura, Silvicoltura e Pesca</i>	4,4%	4,0%	4,0%
<i>Industria</i>	22,6%	27,3%	30,0%
<i>Costruzioni</i>	11,2%	8,5%	8,2%
<i>Commercio</i>	20,3%	16,1%	15,6%
<i>Ospitalità</i>	9,5%	10,4%	19,0%
<i>Servizi</i>	32,0%	33,7%	23,2%
Addetti imprese artigiane	1.016	32.717	66.365
% Addetti imprese artigiane	22,09%	18,04%	16,55%
Variazione % delle Localizzazioni attive 2021/2020	1,90%	0,90%	0,61%

*comprendono sedi secondarie, filiali, stabilimenti, depositi, negozi, uffici che fanno capo alle sedi legali.

Fonte: elaborazione Ufficio statistica CCIAA Pordenone Udine su dati InfoCamere.

2.4 – Territorio

Superficie in Kmq		75,22
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		15
STRADE		
* Statali	Km.	16,40
* Provinciali	Km.	24,60
* Comunali	Km.	123,00
* Vicinali	Km.	104,25
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Deliberazione C.C. n. 62 del 17.03.1997
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Deliberazione C.C. n. 25 del 24.04.1998
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Del.C.C. n.77/99, C.C. n.9/2005 e C.C. n.2/2001.
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Del. C.C. n. 49 del 30.09.2020.
* Altri strumenti (specificare)	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Piano Strategie Medio Fr., clas.acustica CC.55/12
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
P.I.P	mq.	43.652,00 – VALORE EURO 1.142.054,00
P.I.P. 2	mq.	13.500,00 – VALORE EURO 378.000,00
TOTALE MQ. 57142		

2.5 – STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Affari Generali	COMUZZI Mara
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	PICCOLOTTO Flavia
Responsabile Settore Informatico	COMUZZI Mara
Responsabile Settore Economico Finanziario	COMMISSO Silvana
Responsabile Settore LL.PP.	ZANELLO Edi
Responsabile Settore Urbanistica	BRAIDOTTI Tiziana
Responsabile Settore Edilizia	BRAIDOTTI Tiziana
Responsabile Settore Sociale	PELLIZZONI Sonia, COMMISSO Silvana
Responsabile Settore Cultura	PELLIZZONI Sonia
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	Polizia FANTINATO Franco, Attività Prod. CECOTTI Gabriella
Responsabile Settore Demografico e Statistico	COMUZZI Mara
Responsabile Settore Tributi	COMMISSO Silvana

2.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE		CONSISTENZA AL 31.12.2020		DIFFERENZA
Cat./Posiz.	Descrizione qualifica funzionale	In pianta organica	In servizio	
A	POSTI DI CATEGORIA "A" - OPERATORE - IN DOTAZIONE ORGANICA	6	6	0
A1	Operatore - Personale in servizio			0
A2	Operatore - Personale in servizio			0
A3	Operatore - Personale in servizio		4	0
A4	Operatore - Personale in servizio		2	0
B	POSTI DI CATEGORIA "B" - COLLABORATORE - IN DOTAZIONE ORGANICA	15	12	-3
B1	Collaboratore - Personale in servizio		3	0
B2	Collaboratore - Personale in servizio			0
B3	Collaboratore - Personale in servizio			0
B4	Collaboratore - Personale in servizio			0
B5	Collaboratore - Personale in servizio		1	-1
B6	Collaboratore - Personale in servizio		1	-1
B7	Collaboratore - Personale in servizio		7	-1
C	POSTI DI CATEGORIA "C" - ISTRUTTORE - IN DOTAZIONE ORGANICA	33	29	-4
C1	Istruttore - Personale in servizio		12	0
C2	Istruttore - Personale in servizio		5	0
C3	Istruttore - Personale in servizio		1	-1
C4	Istruttore - Personale in servizio		8	-2
C5	Istruttore - Personale in servizio		3	-1

FABBISOGNO DI RISORSE UMANE		CONSISTENZA AL 31.12.2020		DIFFERENZA
Cat./Posiz.	Descrizione qualifica funzionale	In pianta organica	In servizio	
PLA	POSTI DI CATEGORIA "PLA" - IN DOTAZIONE ORGANICA	9	9	0
PLA 1	PLA 1 (Sottufficiale di Polizia Locale) -Personale in Servizio		3	0
PLA 2	PLA 2 (Sottufficiale di Polizia Locale) -Personale in Servizio			0
PLA 3	PLA 3 (Sottufficiale di Polizia Locale) -Personale in Servizio		2	0
PLA 4	PLA 4 (Sottufficiale di Polizia Locale) -Personale in Servizio			0
PLA 5	PLA 5 (Sottufficiale di Polizia Locale) -Personale in Servizio		4	0
D-PLB-PLC	D-PLB-PLC POSTI DI CATEGORIA "D" - ISTRUTTORE DIRETTIVO - IN DOTAZIONE ORGANICA	17	17	-1
D1	Istruttore Direttivo - Personale in servizio		4	0
D2	Istruttore Direttivo - Personale in servizio		3	-1
D3	Istruttore Direttivo - Personale in servizio		3	0
D4	Istruttore Direttivo - Personale in servizio		2	0
D5	Istruttore Direttivo - Personale in servizio		2	0
D6	Istruttore Direttivo - Personale in servizio		1	0
PLC 1	PLC 1 (Ufficiale Capitano di Polizia Locale)- Personale in servizio	1	1	0
PLB 3	PLB 3 (Ufficiale Tenente di Polizia Locale)- Personale in servizio	1	1	0
PLB 4	PLB 4 (Ufficiale Tenente di Polizia Locale)-Personale in servizio			0
Dir.	Dirigenti			0
	Segretario		1	0
Totale personale di ruolo		82	74	-8

CONSISTENZA AL 31.12.2020		In servizio
Personale non di ruolo	N.	0
TOTALE GENERALE	N.	74

DATI AL 31/12/2020

AREA TECNICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0
B	7	7
C	7	6
D	4	4
Dir.	0	0
TOTALE	18	17

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0
B	0	0
C	7	7
D	4	3
Dir.	0	0
TOTALE	10	10

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
PLA	9	9
PLB	1	1
PLC	1	1
D	0	0
Dir.	0	0
TOTALE	11	11

AREA DEMOGRAFICA - STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0
B	0	0
C	5	5
D	1	1
Dir.	0	0
TOTALE	6	6

ALTRE AREE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	6	6
B	8	5
C	15	12
D	8	6
Segr	0	1
TOTALE	37	30

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	6	6
B	15	12
C	33	30
D	17	14
PLA	9	9
PLC 1	1	1
PLB 3	1	1
PLB 4	0	
SEGREARIO	0	1
TOTALE	82	74

2.6 - Strutture operative

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2021				Anno 2022				Anno 2023				Anno 2024			
Asili nido	n.	1	posti n.	60	60				60				60			
Scuole materne	n.	5	posti n.	307	310				320				340			
Scuole elementari	n.	2	posti n.	657	640				640				670			
Scuole medie	n.	1	posti n.	489	490				490				510			
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0				0				0			
Farmacie comunali			n.	0	n.	0			n.	0			n.	0		
Rete fognaria in Km																
- bianca				18,00		18,00				18,00				18,00		
- nera				30,00		30,00				30,00				30,00		
- mista				77,00		77,00				77,00				77,00		
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km				115,00		115,00				115,00				115,00		
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n.		20		n.		20		n.		20		n.		20	
	hq.		17,00		hq.		17,00		hq.		17,00		hq.		17,00	
Punti luce illuminazione pubblica	n.		4.440		n.		4.450		n.		4.460		n.		4.460	
Rete gas in Km				127,00		127,00				127,00				127,00		
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile				68.000,00		68.000,00				68.000,00				68.000,00		
- industriale				0,00		0,00				0,00				0,00		
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si		No	X	Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n.		14		n.		14		n.		14		n.		14	
Veicoli	n.		25		n.		25		n.		25		n.		25	
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n.		172		n.		178		n.		178		n.		178	
Altre strutture (specificare)				7 PC portatili												

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Consorzi	nr.	1	1	1	1
Aziende	nr.	1	1	1	1
Società di capitali	nr.	2	2	2	2

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Il comune può condurre le proprie attività direttamente oppure avvalendosi di organismi costituiti allo scopo di svolgere specifiche funzioni. Infatti, tra le competenze attribuite al consiglio comunale rientrano la concessione di pubblici servizi, la partecipazione a società di capitali, la costituzione e l'adesione ad istituzioni, aziende speciali, consorzi od altri soggetti comunque denominati, e l'affidamento di attività in convenzione. I rapporti fra il Comune e gli organismi gestionali variano; il Comune contribuisce al finanziamento dei diversi organismi secondo le modalità caso per caso individuate, anche tramite eventuali trasferimenti e contributi in c/gestione od in c/conto investimenti approvati dai dirigenti nei limiti delle disponibilità del Bilancio e del P.E.G. deliberato dalla Giunta. Nella modulistica ufficiale della R.P.P. sono elencati i consorzi, le aziende speciali, le istituzioni, le società di capitali e i servizi in concessione.

A queste tipologie si aggiungono le fondazioni, associazioni, comitati od enti, comunque denominati, partecipati o costituiti dal Comune anche con l'eventuale concorso di terzi.

Denominazione Consorzio/i

CONSORZIO SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI, COSTITUITO DA COMUNI, PROVINCE DI UDINE E PORDENONE.

Il Consorzio Scuola Mosaicisti del Friuli provvede allo sviluppo dell'arte musiva, alla gestione della didattica e all'amministrazione della scuola mosaicisti del Friuli.

Denominazione Azienda

AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA "DANIELE MORO"

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Daniele Moro" ha un Consiglio di Amministrazione composto da 5 componenti (4 nominati dal Sindaco di Codroipo, 1 dal Sindaco di Camino al Tagliamento).

I Comuni di Basiliano, Bertolo, Camino al Tagliamento, Castions di Strada, Codroipo, Lestizza, Mereto di Tomba, Mortegliano, Sedegliano, Talmassons, Varmo, nell'esercizio dei poteri e delle prerogative loro spettanti in base alla legge regionale 31 marzo 2006 numero 6, artt. 18 e 19, per l'esercizio in forma associata delle attività inerenti il Servizio Sociale dei Comuni, hanno delegato all'A.S.P. (Azienda Pubblica Servizi alla Persona) "D.Moro" Codroipo fino al 31.12.2024, la gestione e l'organizzazione dei servizi sociali per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi per la promozione e la tutela dei diritti di cittadinanza sociale

Denominazione S.p.A.

La **CAFC S.p.A.** è società a capitale totalmente pubblico affidataria in house, nel rispetto dell'art. 5 e dell'art. 192 del Decreto Legislativo 50/2016 e dell'art.16 del Decreto Legislativo 175/2016, del servizio idrico integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale Centrale Friuli, coincidente con la Provincia di Udine. Il controllo analogo è esercitato in forma congiunta dai soci affidanti in house sulla base di idonea convenzione all'uopo stipulata e alla luce dell'art. 25-bis dello Statuto.

A&T 2000 S.p.A. – SERVIZI COMUNALI ASSOCIATI

La A&T 2000 S.p.A. è società a capitale totalmente pubblico ed è, nel rispetto dei principi della normativa comunitaria e nazionale in materia di controllo analogo, secondo il modello delle società in house affidataria del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani e assimilati, quale gestore operante all'interno dell'Ambito Territoriale Ottimale ai sensi degli articoli 147, 149 bis e 172 del Decreto Legislativo 152/2006 e, più recentemente, ai sensi della Legge Regionale 15 aprile 2016, n. 5 e della deliberazione n. 37/19 del 2 ottobre 2019 dell'Assemblea Regionale d'Ambito di AUSIR (Autorità Unica per i Servizi Idrici e i Rifiuti), per una durata dell'affidamento in house fino al 1° gennaio 2035.

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

relativamente al controllo si evidenzia che entrambe le società hanno definito l'organismo per il "controllo analogo" che ha poteri di direttiva e di indirizzo nei confronti della società

Società' ed organismi gestionali	%
CAFC S.p.A.	2,56880
A&T 2000 S.p.A.	7,67800

2.7.2 - Società partecipate

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
CAFC S.p.A.	www.cafcspa.com	2,5688 0	Gestione, esercizio e costruzione di adduttrici per la distribuzione dell'acqua potabile, nonché di reti interne comunali di distribuzione oltre alla gestione del servizio di fognatura compresa la manutenzione delle strutture.	31-12-2030	0,00	2.620.096,00	3.693.198,00	10.771.413,00
A&T 2000 S.p.A.	www.aet2000.it	7,6780 0	Gestisce attività ed interventi in materia di rifiuti in tutte le forme, fasi e processi che a livello intercomunale possono conseguire migliori condizioni di economicità, efficienza ed efficacia.	31-12-2030	0,00	300.081,00	529.986,00	525.958,00

SOCIETA' PARTECIPATE

Il quadro normativo che regola le comunità partecipate degli enti locali presenta da oramai parecchi anni una forte instabilità. Di fronte ad un favore legislativo a partire dagli anni '90 sino al 2005, dal 2006 in avanti inizia un cambio di rotta, anche a causa del dilagare del fenomeno delle partecipate che hanno anche favorito l'elusione dei vincoli finanziari e che, in taluni casi, ha comportato oneri nei confronti delle Amministrazioni Comunale per il ripianamento delle perdite. Nel caso delle partecipate del Comune non si sono verificate situazioni legate a perdite.

Nascono quindi una serie di disposizioni volte a limitare, o in alcuni casi a vietare l'istituzione o il mantenimento delle comunità partecipate, ovvero ad estendere alle partecipate stesse i vincoli previsti per gli enti soci. Il riferimento va, principalmente:

- all'art. 18 del D. L. n. 112/2008 in merito all'assoggettamento al patto di stabilità interno e ai limiti sul personale;
- all'art. 14, comma 32, del D. L. 78/2010, che vieta ai comuni fino a 30.000 ab. di istituire nuove comunità e consente il loro mantenimento solo nel caso di gestioni virtuose;
- all'art. 1, commi 27-32 della L. 244/2007, che imponeva la ricognizione delle comunità partecipate, funzionali al perseguimento dei fini istituzionali nonché all'obbligo di rideterminazione della dotazione organica in caso di esternalizzazione dei servizi.

Con la legge di stabilità 2014 si compie l'ennesimo e ormai ricorrente cambio di strategia del legislatore in ordine all'obiettivo, sempre rappresentato, di ridurre drasticamente l'universo delle partecipazioni degli enti locali, ovviamente con l'esclusione delle comunità emittenti strumenti finanziari quotati e le loro controllate.

Il legislatore rinuncia ad intervenire attraverso l'imposizione puntuale di singoli obblighi, vincoli o divieti e compie una consistente abrogazione di norme che a vario titolo proibivano la costituzione o il mantenimento di partecipazioni in comunità o altri enti.

L'articolo 11 bis, comma 1 del decreto legislativo n. 118/2011 stabilisce che, gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4;

Il decreto legislativo n. 126/2014 fissa la scadenza per la redazione del bilancio consolidato al 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento.

Secondo il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato gli enti sono tenuti a redigere un bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i propri enti strumentali e le proprie società controllate e partecipate;

Il settore delle aziende partecipate, che comprende sia le società di capitali, sia i consorzi e le fondazioni ha assunto una rilevanza strategica, su cui c'è la massima consapevolezza ad ogni livello di governo.

Il Comune, infatti, fornisce servizi ai cittadini sia direttamente tramite cioè i propri uffici, sia indirettamente attraverso società, consorzi e aziende.

Le partecipazioni possedute dall'Ente sono:

A&T 2000 S.p.A. – SERVIZI COMUNALI ASSOCIATI

A&T 2000 si occupa della gestione integrata del ciclo dei rifiuti dal 1996 e proprio per questo rappresenta una realtà giovane, dinamica e pronta a impostare e adeguare le proprie competenze per offrire una gamma sempre più ampia di servizi che rispondano al meglio alle aspettative dell'utenza.

L'azienda nasce nel 1998 quale naturale evoluzione di un'aggregazione di 17 Comuni della Provincia di Udine, all'epoca convenzionatisi per attuare strategie economiche e operative nell'ambito della gestione dei rifiuti urbani. Da allora A&T2000 ha registrato una crescita ininterrotta con l'aggregazione di ulteriori 12 Comuni.

Inoltre, dall'inizio del 2012 è divenuta operativa l'incorporazione del ramo rifiuti della Comunità Collinare del Friuli, già socio di A&T2000.

Dal 12/12/2012 il Comune convenzionato di Pagnacco è divenuto socio.

Dal 2015, 10 comuni della Comunità Montana del Gemonese, Canal del Ferro e Val Canale sono entrati nella compagine societaria.

Dal 1° luglio 2017 anche il Comune di San Dorligo della Valle-Dolina diventa socio.

Attualmente i Comuni serviti sono 68 oltre alla Comunità Collinare del Friuli che comprende 15 comuni

CAFC S.p.A., costituita da comuni;

CAFC S.p.A. gestisce il **Servizio Idrico Integrato** nella maggior parte dell'ambito territoriale ottimale centrale Friuli

Il Servizio Idrico Integrato è costituito dai segmenti acquedotto, fognatura e depurazione.

E' una **società pubblica** controllata da 122 Amministrazioni Comunali e da 2 comunità' (dati della compagine al 01.01.2021)

Il comune di Codroipo partecipa al seguente Consorzio:

CONSORZIO SCUOLA MOSAICISTI DEL FRIULI, COSTITUITO DA COMUNI, PROVINCIE DI UDINE E PORDENONE.

Il Consorzio Scuola Mosaicisti del Friuli provvede allo sviluppo dell'arte musiva, alla gestione della didattica e all'amministrazione della scuola mosaicisti del Friuli. Nata nel 1922 la Scuola Mosaicisti si pone come obiettivo l'impegno didattico, il sodalizio tra tradizione e rinnovamento, tra realtà produttiva e realtà culturale. La sensibilità del mestiere, incontaminata nel corso della storia, nei tempi moderni si nutre di nuovi stimoli attraverso l'incomparabile incontro con artisti, progettisti e designers. Oggi la Scuola Mosaicisti del Friuli è un punto di riferimento a livello mondiale per la formazione di professionisti e la divulgazione dell'arte del mosaico. È una scuola sui generis proprio perché importa in regione studenti di tutto il mondo ed esporta opere d'arte nei luoghi più significativi, da New York a Pechino, da Tokio a Sant'Antonio (Texas – USA).

AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA "DANIELE MORO"

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Daniele Moro" ha un Consiglio di Amministrazione composto da 5 componenti (4 nominati dal Sindaco di Codroipo, 1 dal Sindaco di Camino al Tagliamento).

I Comuni di Basiliano, Bertolo, Camino al Tagliamento, Castions di Strada, Codroipo, Lestizza Mereto di Tomba, Mortelegiano, Sedegliano, Talmassons, Varmo, nell'esercizio dei poteri e delle prerogative loro spettanti in base alla legge regionale 31 marzo 2006 numero 6, artt. 18 e 19, per l'esercizio in forma associata delle attività inerenti il Servizio Sociale dei Comuni, hanno delegato all'A.S.P. (Azienda Pubblica Servizi alla Persona) "D. Moro" Codroipo fino al 31.12.2024, la gestione e l'organizzazione dei servizi sociali per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi per la promozione e la tutela dei diritti di cittadinanza sociale.

L'Amministrazione in ossequio a quanto stabilito dall' art. 20, comma 1, del TUSP ha eseguito la ricognizione periodica annuale con atto consiliare nr. 70 del 29/11/2021 con il quale si prende atto delle ragioni di mantenimento di entrambe le partecipate.

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: L.R. 7/2000 ARTICOLO 19 – ACCORDO DI PROGRAMMA “PIAZZA TONDA “ DI VILLA MANIN. – Riquilificare la “Piazza Tonda” di Villa Manin di Passariano.
Altri soggetti partecipanti: Comune di Codroipo, Regione F.V.G., Provincia e Azienda Speciale di Villa Manin.
Impegni di mezzi finanziari: Le opere di riqualificazione ammontano ad Euro 1.675.000,00 di cui Euro 1.363.000,00 a carico del Comune ed Euro 312.000,00 a carico della Regione F.V.G..
Durata dell'accordo: l'Accordo ha durata ventennale limitatamente alla gestione degli immobili conseguenti ai lavori di riqualificazione.
L'accordo è: stato siglato il 21 luglio 2006.

Il progetto era stato diviso in 4 lotti dei quali, due sono stati realizzati, manca la verifica progettuale del terzo e l'appalto dei lavori dello stesso.

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

LE CONVENZIONI CON ENTI

Convenzioni attive:

- gestione associata del servizio di **POLIZIA LOCALE** tra i comuni di BASILIANO, CAMINO AL TAGLIAMENTO, CODROIPO E MERETO DI TOMBA, mediante istituzione dell'ufficio distrettuale ai sensi della legge regionale 8 aprile 2021, n.5 – durata cinque anni con scadenza prevista al 31.12.2027;
- **SERVIZIO PERSONALE** tra i comuni di **Camino al Tagliamento e Codroipo** per il periodo dal 01.01.2018 31.12.2022, salvo diverse disposizioni di legge o diverso accordo di tutti i Comuni firmatari;
- **PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA E TURISMO**; per il periodo dal 1.1.2018 al 31.12.2022 tra comuni di **Codroipo, Bertiole, Camino al Tagliamento, Castions di Strada, Mortegliano e Talmassons** hanno sottoscritto una nuova convenzione per avvalersi ancora del servizio fornito dall'ufficio unico.

Altre CONVENZIONI attive:

- con la Regione FVG per la regolamentazione e l'utilizzo, ex art. 5, comma 7, della L.R. 13/2015, degli spazi adibiti a sede del Centro per L'impiego, scadenza 2027;
- per la gestione del Centro per l'impiego tra i comuni di Codroipo, Bertiole, Camino al Tagliamento, Sedegliano e Varmo con scadenza 2025;
- per la gestione associata delle funzioni previste dall'art. 59 della L.R. 5/2007 (Commissione Locale per il Paesaggio) tra i comuni di Codroipo e Camino al Tagliamento con scadenza al 31/12/2026 (Consiglio Comunale nr. 5 del 03.03.2022);
- per lo svolgimento in forma associata della procedura di gara per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas naturale e la successiva gestione del contratto di servizio tra i comuni di Basiliano, Buttrio, Campoformido, Codroipo, Flaibano, Lestizza, Manzano, Martignacco, Mereto di Tomba, Mortegliano, Pagnacco, Pasian di Prato, Pavia di Udine, Pozzuolo del Friuli, Pradamano, Premariacco, Sedegliano, Udine, valida sino alla chiusura della gara d'appalto;
- per la gestione del Cimitero di Muscletto tra i Comune di Codroipo e di Varmo, valida sino al 31/03/2030
- per l'uso della cella mortuaria del Cimitero di Codroipo con il Comune di Camino al Tagliamento valida sino al 03/12/2030
- gestione del Sistema Bibliotecario del Medio Friuli con scadenza 19/10/2022
- convenzione progetto protostoria in Friuli con i comuni di basiliano, Campoformido, Castions di Strada, Codroipo, Coseano, Fagagna, Flaibano, Lestizza, Mereto di Tomba, Pozzuolo del Friuli, Rive d'Arcano, Sedegliano, Spilimbergo, Udine con scadenza 9/12/2024;
- Progetto Integrato Cultura del Medio Friuli – scadenza 31.12.2025
- ambito territoriale omogeneo per la Protezione Civile
- l'autorizzazione reciproca al trasporto scolastico con i Comuni di Basiliano, Bertiole, Camino al Tagliamento, Sedegliano e Varmo per gli alunni frequentanti scuole site in comune diverso da quello di residenza valida sino al 2024
- Ufficio di Segreteria comunale fra i Comuni di Codroipo, Camino al Tagliamento e Lestizza ai sensi degli artt. 90 e 98, c.3 del D.Lgs. 267/2000 e art. 10 del D.P.R. 465/1997 – scadenza 31-08-2024
- la gestione in forma associata fra i Comuni di Codroipo, Camino al Tagliamento Mereto di Tomba del servizio "SUAP - Sportello Unico per le Attività Produttive" riassunto nelle funzioni previste dall'art. 10 della L.R. 3 del 12 febbraio 2001 – scadenza 31-12-2025
- gestione associata ufficio Urbanistica ed Edilizia Privata tra i comuni di Codroipo e Camino al Tagliamento – scadenza 27.12.2022

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

Il criterio della sussidiarietà, e cioè il principio secondo il quale l'esercizio delle attribuzioni dovrebbe competere all'autorità più vicina al cittadino, ha indotto altri organismi territoriali, soprattutto la regione, ad accrescere il livello di delega delle proprie attribuzioni. Una serie crescente di funzioni, per questo motivo chiamate "funzioni delegate", sono pertanto confluite in ambito locale aumentando il già cospicuo numero delle attribuzioni comunali. Il problema più grande connesso con l'esercizio della delega è quello dell'assegnazione, accanto ai nuovi compiti, anche delle ulteriori risorse. Il bilancio comunale, infatti, non è in grado di finanziare questi maggiori oneri senza una giusta e adeguata contropartita economica.

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:

LEGGI STATALI IN MATERIA

- Funzioni o servizi:

TUTTI I SERVIZI INTERESSATI DALLE NORMATIVE SUL DECENTRAMENTO

ADEMPIMENTI IN MATERIA ELETTORALE, LEVA MILITARE, TENUTA REGISTRI DI STATO CIVILE E DI POPOLAZIONE.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

LIMITATE AL TRASFERIMENTO ORDINARIO PER LE FUNZIONI INDISPENSABILI

TRASFERIMENTI DI MEZZI FINANZIARI – RIMBORSO SPESE SOSTENUTE IN OCCASIONE DI ELEZIONI POLITICHE, EUROPEE E REFERENDUM.

- Unità di personale trasferito:

NESSUNA UNITA' TRASFERITA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:

LEGGI REGIONALI IN MATERIA

- Funzioni o servizi:

TUTTI I SERVIZI INTERESSATI DALLE NORMATIVE SUL DECENTRAMENTO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA LEGGE REGIONALE 24/2006 CHE DISCIPLINA IL CONFERIMENTO DI FUNZIONI E COMPITI AMMINISTRATIVI AGLI ENTI LOCALI IN MATERIA DI AGRICOLTURA, FORESTE, AMBIENTE, ENERGIA, PIANIFICAZIONE TERRITORIALE E URBANISTICA, MOBILITA', TRASPORTO PUBBLICO LOCALE, CULTURA E SPORT.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

TRASFERIMENTI ORDINARI REGIONALI PER LE FUNZIONI TRASFERITE O DELEGATE.

- Unità di personale trasferito:

NESSUNA UNITA' TRASFERITA

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

Negli ultimi anni sono progressivamente aumentate le funzioni in delega sia da parte dello Stato che da parte della Regione con sempre maggiori competenza che impegnano le risorse umane degli enti locali. Non sempre queste sono state accompagnate da adeguate risorse finanziarie comportando per gli enti locali un bilanciamento dei costi non coperti mediante contrazione di spese o reperimento di risorse da canali di finanziamento propri.

6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

L'Amministrazione Comunale nel corso del mandato ha perseguito l'obiettivo di far diventare la città di Codroipo quale centro di riferimento per tutti i comuni situati nel territorio del Medio Friuli. Per tale motivo è stata, ad esempio, completata l'autostazione che servirà da centro intermodale per l'interscambio ferro/ruote nonché realizzati e programmati sia interventi volti alla valorizzazione degli edifici storico-artistici che accolgono importanti collezioni museali e dei relativi spazi destinati a mostre, eventi ed incontri, sia per la valorizzazione del territorio attraverso la riqualificazione e promozione dei percorsi ed itinerari turistici che possano far conoscere anche i luoghi importanti della zona (castellieri, parchi, mulini, chiesette, ...), oltre che a migliorare il raggiungimento e la viabilità circostante del compendio di Villa Manin.

Strategica importanza è stata data anche alle attività sportive mediante la messa a norma degli impianti esistenti rendendoli sicuri ed adatti all'affluenza del pubblico, oltre che sollecitare la fruizione di attività sportive minori come il tiro con l'arco rendendolo fruibile a un pubblico più vasto.

Particolare attenzione è rivolta alla viabilità e sia nel programma annuale che nel piano triennale la manutenzione si concretizza in un insieme di interventi, finanziati con fondi propri dell'amministrazione, necessari e finalizzati alla conservazione delle strade e delle piste ciclabili con il ripristino ed il rifacimento delle superfici e della segnaletica.

Merita un rilievo particolare l'attenzione rivolta agli edifici scolastici, che da sempre costituisce un punto fermo dell'Amministrazione, sui cui ritiene indispensabile intervenire al fine di ristrutturare ed adeguare gli stessi all'evoluzione normativa che impone adeguamenti strutturali, spesso molto onerosi, che impattano sul bilancio dell'Ente. Per questi motivi sono di primaria attenzione gli interventi di ristrutturazione della Scuole Media G. Bianchi e della Scuola Materna A. Fabris.

La programmazione triennale ricomprende, nell'ambito delle linee di azione volte all'adeguamento, alla valorizzazione e alla riqualificazione del patrimonio pubblico, degli immobili e delle strutture comunali, sia i lavori di restauro e risanamento conservativo dell'auditorium comunale, per il quale è pronto il progetto, sia i lavori di recupero, restauro e riqualificazione ambito Villa Ballico. 1° Lotto".

Nei piani dell'Amministrazione permane l'intervento di rafforzamento del municipio al fine di incrementare e potenziare il livello di sicurezza sismica dell'edificio.

Il DUP, oltre a contenere il Programma Triennale delle Opere Pubbliche, in ossequio alle disposizioni di cui al principio contabile allegato 4/2 al D. Lgs 118/2011, in tema di progettazione e di spesa per la realizzazione delle opere pubbliche, in particolare i punti 5.3.12 e 5.3.13, dovrà farsi carico di individuare le opere per le quali l'ufficio competente è autorizzato ad avviare la prima fase di progettazione, sia che essa venga svolta internamente od affidata all'esterno.

Al momento della redazione di questo documento le opere pubbliche previste in progettazione preliminare, sono le seguenti:

Opere Pubbliche previste in progettazione preliminare Anno 2022:

OPERE PREVISTE IN STUDI DI FATTIBILITA' TECNICO-ECONOMICHE ANNO 2022	DESCRIZIONE	IMPORTO PROGETTAZIONE 2022 PREVISTO	IMPORTO PRESUNTO OPERA	FONTI DI FINANZIAMENTO PRESUNTE
STUDIO FATTIBILITA' TECNICA-ECONOMICA Realizzazione nuovo Municipio sito ex canonica	Esiste già uno studio preliminare di fattibilità redatto dallo studio AB&P di PN. Deve essere redatto un "preliminare" per inserirlo successivamente nel triennale. Trattasi di demolizione ex canonica e ricostruzione sullo stesso sito.	€ 50.000,00	€ 3.950.000,00	FONDI PROPRI (AVANZO DI AMM.NE)
STUDIO FATTIBILITA' TECNICA-ECONOMICA sistemazione delle strutture edificio ex scuola Piazza Dante	Sulla base dei dati conseguiti dallo studio di vulnerabilità statica e sismica, il periodo di ritorno è stato calcolato in 4,5 anni pertanto bisogna sistemare il fabbricato. Solo opere strutturali.	€ 15.000,00	€ 800.000,00	FONDI PROPRI (AVANZO DI AMM.NE)
STUDIO FATTIBILITA' TECNICA-ECONOMICA sistemazione delle strutture edificio ex scuola elementare di Zompicchia	Sulla base dei dati conseguiti dallo studio di vulnerabilità statica e sismica, il periodo di ritorno è stato calcolato in 3 anni pertanto bisogna sistemare il fabbricato. Solo opere strutturali.	€ 15.000,00	€ 300.000,00	FONDI PROPRI (AVANZO DI AMM.NE)
STUDIO FATTIBILITA' TECNICA-ECONOMICA sistemazione delle strutture edificio Magazzino Comunale di Via Marinelli	Sulla base dei dati conseguiti dallo studio di vulnerabilità statica e sismica, il periodo di ritorno è stato calcolato in 3 anni pertanto bisogna sistemare il fabbricato. Solo opere strutturali.	€ 10.000,00	€ 200.000,00	FONDI PROPRI (AVANZO DI AMM.NE)
		€ 90.000,00	€ 5.250.000,00	

Programma triennale delle OO.PP. 2022- 2024

La programmazione, progettazione ed esecuzione delle opere pubbliche e finalizzata ad assicurare la continua valorizzazione e riqualificazione di tutto il patrimonio comunale con attenzione sugli aspetti del risparmio energetico, la salvaguardia dell'ambiente, il recupero e riciclo dei beni, l'ottimizzazione degli spazi, la sicurezza e la riduzione dei costi di gestione.

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche e la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; I lavori da realizzare nel primo anno del triennio, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

Le fonti di finanziamento destinate alla realizzazione delle opere pubbliche previste per il triennio sono analizzate in occasione della previsione della spesa in conto capitale e sono riportate nel quadro denominato "articolazione della copertura finanziaria".

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP. 2022- 2024												
N.	1* Anno	RUP	CUP	Priorità	DESCRIZIONE DEI LAVORI importo in migliaia di €	Anni precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	spesa triennio 2022-24	Anni successivi	TOTALE COMPLESSIVO
	inserir. triennale						Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria
1	2013	Edi Zanello	J84I13000030006	3	Ristrutturazione scuola materna Via IV Novembre	17.169,35	2.722.830,65	460.000,00	0,00	3.182.830,65	0,00	3.200.000,00
2	2009	Edi Zanello	J82G17000050007	3	Demolizione e ricostruzione scuola G.Bianchi (plesso vecchio)	16.503,08	1.113.496,92	1.028.507,00	541.493,00	2.683.496,92	0,00	2.700.000,00
3	2011	Edi Zanello	J85I17000150006	3	Restauro e risanamento conservativo Auditorium comunale	49.063,04	0,00	150.000,00	300.000,00	450.000,00	682.936,96	1.182.000,00
4	2022	Edi Zanello	J85F21002240006	3	Lavori di recupero, restauro e riqualificazione ambito Villa Ballico - 1 lotto	38.064,00	181.964,32	369.971,68	2.210.000,00	2.761.936,00	0,00	2.800.000,00
5	2022	Edi Zanello	J83J19000250007	3	Realizzazione nuova sede distaccamento VVF	16.976,06	68.000,00	500.000,00	800.000,00	1.368.000,00	115.023,94	1.500.000,00
6	2020	Edi Zanello	J86H18000060004	3	Sistemazione Polisportivo Comunale - Adeguamento Pubblico Spettacolo (2 lotto)	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
7	2021	Edi Zanello	J82B20000080004	3	Sistemazione e riqualificazione area tiro con l'arco a Rivolto	1.829,67	0,00	135.170,33	0,00	135.170,33	0,00	137.000,00
8	2011	Edi Zanello	J82C18000070004	3	Ampliamento cimitero di Zompicchia	3.252,30	246.747,70	0,00	0,00	246.747,70	0,00	250.000,00
9	2009	Edi Zanello	J81B11000840004	3	Percorso viabilità Via canale I - Piazza Dante	4.959,05	0,00	63.040,95	0,00	63.040,95	0,00	68.000,00
10	2020	Edi Zanello	J87H20000890004	3	Sistemazione strade e marciapiedi 2022	0,00	335.000,00	0,00	0,00	335.000,00	0,00	335.000,00
11	2021	Edi Zanello	J87H21000560004	3	Sistemazione strade e marciapiedi 2023	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
12	2020	Edi Zanello	J86E19000430004	3	Realizzazione orti urbani e area sgambamento cani	3.900,02	0,00	111.099,98	0,00	111.099,98	0,00	115.000,00

**PROGRAMMA TRIENNALE DEI LL.PP. ANNI 2022-2024
ELENCO ANNUALE LAVORI PUBBLICI 2022**

n	DESCRIZIONE DEI LAVORI importo in migliaia di €uro	2022
		Disponibilità finanziaria
1	Ristrutturazione scuola materna Via IV Novembre	2.722.830,65
2	Demolizione e ricostruzione scuola G.Bianchi (plesso vecchio)	1.113.496,92
3	Lavori di recupero, restauro e riqualificazione ambito Villa Ballico - 1 lotto	181.964,32
4	Realizzazione nuova sede distaccamento VF	68.000,00
5	Sistemazione Polisportivo Comunale - Adeguamento Pubblico Spettacolo (2 lotto)	200.000,00
8	Ampliamento cimitero di Zompicchia	246.747,70
10	Sistemazione strade e marciapiedi 2022	335.000,00
14	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizzazione primaria lottizz. S. Daniele - prevista consegna opere 2022	615.921,32
15	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizzazione primaria PAC Ai Noci - prevista consegna opere 2022	214.618,64
16	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizz. primaria PAC Ex Cantina produttori - prevista consegna opere 2022	523.760,82
	TOTALE	6.222.340,37
	DESCRIZIONE DEI LAVORI importo in migliaia di €uro	Anno 2022

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

Nella sottostante tabella si individuano le risorse previste per la realizzazione delle opere e degli investimenti inserite nel programma triennale

Finanziamento totale	fondi anni precedenti	2022	2023	2024
Mutuo: A		2.030.867,77	0,00	0,00
Mutui assistiti da contributo: A/B		0,00	0,00	0,00
Contributi da enti superiori: B		120.000,00	2.901.681,96	5.751.493,00
Proventi Legge Bucalossi: L 10/77		1.354.300,78	262.650,52	454.279,38
Proventi vendita aree produttive: VAPI		1.278.520,96	271.977,25	0,00
Project financing: PF		0,00	0,00	0,00
Altro (es. introiti violazioni c.d.s.): ALTRO		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato: FPV		250.572,03	0,00	
Fondi anni precedenti				0,00
Trasferito o realizzato da privato: RP		0,00	0,00	0,00
Avanzo di Bilancio: AVANZO		1.188.078,83		
Vendita immobili: VI		0,00	174.140,93	0,00
	151.716,57	6.222.340,37	3.610.450,66	6.205.772,38

Nella gestione delle spese di investimento, il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati, anche per entità della spesa di ogni opera pubblica, diventa cruciale in quanto il ricorso al debito, con l'ammortamento del mutuo, produce effetti negativi sul bilancio e pertanto sarà realizzato solo se non saranno presenti risorse finanziarie alternative che non determinino oneri indotti per il bilancio comunale.

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

Elenco opere pubbliche finanziate negli anni precedente e non realizzate in tutto o in parte

STATO DI ATTUAZIONE AL 31.12.2021 e fino al consuntivo 2020

**4.1 ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE
(IN TUTTO O IN PARTE)**

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice di Bilancio	Anno impegno fondi	Importo		Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
				Totale	Liquidato	
1	Sistemazione ed adeguamento Impianti Base	06.01-2.02.01.09.016	2011	€ 710.000,00	€ 706.391,25	Mutuo Cassa DD.PP. sorretto da contributo regionale - Fondi propri
2	Costruzione Pista Ciclabile Biauzzo-Codroipo	10.05-2.02.01.09.012	2012	€ 1.600.000,00	€ 1.543.652,12	Mutuo Cassa DD.PP. Sorretto da contributo regionale - Avanzo di amministrazione
3	Adeguamento normativo Teatro Comunale	01.06-2.02.03.05.001	2014	€ 9.314,33		Avanzo di amministrazione
			2018	€ 44.654,04		Avanzo di amministrazione non vincolato
		05.02-2.02.01.09.018	2019	€ 1.146.031,63		Contributo Regionale - Vendita aree PIP
			2020	€ 100.000,00		Avanzo di amministrazione
			anni successivi	€ 213.000,00		Avanzo di amministrazione
	€ 1.513.000,00	€ 1.124.500,47				
4	Adeguamento palestra scuola media Bianchi	06.01-2.02.01.09.016	2015	€ 3.670,98		Avanzo di amministrazione
			2016	€ 22.756,32		Avanzo di amministrazione
			2017	€ 19.145,62		Avanzo di amministrazione non vincolato
			2018	€ 5.937,98		Avanzo di amministrazione
			2019	€ 838.489,10		Mutuo - Contributo MIUR/Regione - Avanzo di amministrazione non vincolato
			2020	€ 20.000,00		Avanzo di amministrazione
	€ 910.000,00	€ 735.526,91				
5	Completamento piste ciclabili varie LR. 2/83 - illuminazione	08.01-2.02.01.09.000	2007	€ 136.233,98	€ 136.233,98	Mutuo Cassa DDPP sorretto da contributo regionale
6	completamento scuola elementare 'Candotti'	04.02-2.02.01.09.003	2013	€ 198.657,63	€ 197.937,63	Avanzo di amministrazione - Contributo MIUR
7	Realizzazione Autostazione presso Stazione FF.SS.	10.05-2.02.01.09.012	2012	€ 1.800.000,00		Mutuo Cassa DD.PP. sorretto in parte da contributo regionale - Contributo ex provincia
			2014	€ 35.000,00		Avanzo di amministrazione - Avanzo di amministrazione
			2017	€ 35.000,00		Avanzo di amministrazione non vincolato
				€ 1.870.000,00		€ 1.815.354,29
8	Interventi sistemazione idraulica Torrente Corno II lotto utilizzo economie	09.01-2.02.01.09.000	2017	€ 48.916,80	€ 48.916,80	Contributo Regionale in delegazione amministrativa
9	realizz. ascensore c/o uff. cultura	01.06-2.02.03.05.001	2018	€ 4.628,47		Fondi propri
			2019	€ 185.371,53		Vendita aree PIP - Avanzo di amministrazione non vincolato
		01.11-2.02.01.09.000	anni successivi	€ 30.000,00		Avanzo di amministrazione - Proventi concessioni cimiteriali
				€ 220.000,00		€ 56.538,47
10	Demolizione plesso vecchio scuola media e ampliamento scuola Fabis	01.06-2.02.03.05.001	2017	€ 14.718,08		Avanzo di amministrazione
			2021	€ 133.572,45		Contributo ministero interno
		04.02-2.02.01.09.003	anni successivi	€ 2.551.709,47		Contributo regionale - Fondi propri - Conto termico
				€ 2.700.000,00		€ 16.503,08

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice di Bilancio	Anno impegno fondi	Importo		Fonti di finanziamento (descrizione estremi)	
				Totale	Liquidato		
11	Manutenzione straordinaria polisportivo Capoluogo IMPIANTO IRRIGAZIONE	06.01- 2.02.01.09.016	2017	€ 22.010,02	€ 22.010,02	Avanzo di amministrazione non vincolato	
12	Manut. straord. sede polizia locale (imp. antinc. sala sever)	01.11- 2.02.01.09.000	2019	€ 11.182,14	€ 11.182,14	Contributo Regionale	
13	Ampliamento Scuola media - Plesso nuovo	04.02- 2.02.01.09.003	2012	€ 2.252.745,73	€ 2.232.426,90	Mutuo Cassa DD.PP. sorretto in parte da contributo regionale - Avanzo di amministrazione	
14	Ristrutturazione ed adeguamento 'Ottagono' - III° lotto	06.01- 2.02.01.09.999	2013	€ 146.795,85	€ 146.185,38	Avanzo di amministrazione - Contributo regionale in annualità	
15	Ristrutturazione asilo nido di Via Invalidi del Lavoro	12.01- 2.02.01.09.017	2013	€ 404.666,90	€ 402.830,91	Avanzo di amministrazione - Contributo Regionale in conto capitale	
16	Costruzione Nuovo archivio Comunale	01.11- 2.02.01.09.002	2011	€ 244.307,40	€ 243.157,67	Vendita aree PIP	
17	Realizzazione ed allestimento "Centro di Riuso"	09.02- 2.02.01.09.000	2018	€ 9.641,19		Avanzo di amministrazione non vincolato	
			2019	€ 118.358,81		Avanzo di amministrazione - Vendita aree PIP	
			2020	€ 80.000,00		Contributo Regione	
			anni successivi	€ 220.000,00		Contributo Regione - Avanzo di amministrazione	
				€ 428.000,00		€ 146.053,17	
18	Adeguamento impianto sportivo di Rivolto	06.01- 2.02.01.09.016	2013	€ 69.918,66	€ 69.599,61	Contributo regionale in conto capitale - Avanzo di amministrazione	
19	Sistemazione copertura Barchessa villa Kechler I lotto	05.01- 2.02.01.09.018	2016	€ 77.668,75	€ 76.724,85	Avanzo di amministrazione non vincolato - Fondo ordinario per investimenti	
20	sist. copertura barchessa villa Kechler - II lotto	05.01- 2.02.01.09.018	2019	€ 81.937,34	€ 73.907,96	Avanzo di amministrazione non vincolato	
21	Ristrutturazione spogliatoio Maxi Palestra	06.01- 2.02.01.09.016	2014	€ 41.524,11	€ 41.374,11	Avanzo di amministrazione - Trasferimenti di capitale da altri soggetti - Vendita loculi	
22	Sistemazione ex Scuola Iuzzo (Sede proloco San Marco)	01.05- 2.02.01.09.000	2016	€ 91.603,42	€ 91.200,40	Avanzo di amministrazione non vincolato	
23	Adeguamento sismico Municipio Comunale	01.11- 2.02.01.09.002	2016	€ 14.891,94		Avanzo di amministrazione	
			2018	€ 52.698,86		Contributo statale - Avanzo di amministrazione non vincolato	
			2020	€ 12.205,86		Contributo regionale	
			01.06- 2.02.03.05.001	2020		€ 27.409,20	Avanzo di amministrazione
			01.11- 2.02.01.09.002	anni successivi		€ 482.794,14	Contributo regionale
				€ 590.000,00		€ 64.422,67	
24	manut. straord. e rifacim. rete di scolo acque minori - II lotto (Biauzzo)	10.05- 2.02.01.09.000	2016	€ 11.264,94		Avanzo di amministrazione vincolato	
			2019	€ 113.735,06		Avanzo di amministrazione vincolato	
				€ 125.000,00		€ 13.524,65	

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice di Bilancio	Anno impegno fondi	Importo		Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
				Totale	Liquidato	
25	manut. straord. e rifacim. rete di scolo acque minori - III lotto (San Martino)	10.05-2.02.01.09.000	2020	€ 120.000,00	€ 2.299,85	Avanzo di amministrazione vincolato
26	Adeguamento parti non strutturali edif.scolastici diversi-1°lotto	04.02-2.02.01.09.003	2017	€ 93.894,37	€ 93.894,37	Avanzo di amministrazione non vincolato
27	Manutenzione straordinaria copertura magazzino Comunale	01.06-2.02.01.09.002	2016	€ 127.252,82	€ 126.215,35	Contributo regionale - Fondi L 10/1977
28	Manutenzione straordinaria parchi e giardini	09.02-2.02.01.09.000	2017	€ 3.425,60	€ 3.425,60	Alienazione beni immobili
29	Realizzazione aule provvisorie emergenza COVID	04.02-2.02.01.09.003	2020	€ 100.000,00	€ 80.855,72	Contributo MIUR fondi PON - Avanzo amministrazione
30	Demolizione e ricostruzione scuola materna IV Novembre	01.06-2.02.03.05.001	2017	€ 15.639,35		Avanzo di amministrazione
			anni successivi	€ 2.284.360,65		Contributi regionali - Contributo ministero interno - Mutuo
				€ 2.300.000,00	€ 15.639,35	
31	Adeguam. parti non strutt. Edif.scolast.diversi II Lotto	04.02-2.02.01.09.003	2018	€ 13.612,21		Avanzo di amministrazione non vincolato
			2020	€ 251.387,79		Avanzo di amministrazione
				€ 265.000,00	€ 13.837,21	
32	Interventi Centro Passariano - ambito L.R. 2/1983 Contributi ai privati	08.01-2.03.02.01.001	2014	€ 80.485,80	€ 64.908,83	Avanzo di amministrazione - Fondi vincolati L.R. 2/83
33	recupero strutturale mulino "Bosa"	05.01-2.02.01.10.000	2019	€ 226.000,00	€ 176.976,42	Contributo regionale - Avanzo di amministrazione non vincolato
34	manut. straord. Biblioteca Comunale porta esterna	05.02-2.02.01.09.018	2019	€ 9.699,00	€ 9.699,00	Trasferimento regionale per investimenti - Vendita aree PIP - Avanzo di amministrazione non vincolato
35	Sistem. aree sportive comunali - adeguamento Pubbico Spettacolo	06.01-2.02.01.09.016	2018	€ 6.143,99		Vendita aree PIP - Avanzo di amministrazione non vincolato
			2019	€ 193.856,01		Vendita aree PIP - Avanzo di amministrazione non vincolato
				€ 200.000,00	€ 6.343,99	
36	Realizz.prog."Il Viale/Parco dai Castellieri ai Dogi"	09.02-2.02.02.02.000	2018	€ 20.235,98		Contributo regionale
			2019	€ 229.764,02		Contributo Regionale
				€ 250.000,00	€ 5.828,55	
37	Interventi Centro Passariano L.R. 2/83 Professionista piazza tonda	08.01-2.02.03.05.001	2006	€ 154.224,00	€ 122.634,16	Contributo Regionale L.R. 2/83
38	Riqualificazione Piazza Tonda a Passariano - Ambito L.R. 2/1983	08.01-2.02.01.10.000	2011	€ 1.520.776,00	€ 869.581,73	Mutuo Cassa DD.PP. sorretto da contributo regionale - Contributo regionale in conto capitale - Avanzo vincolato L.R. 2/1983

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice di Bilancio	Anno impegno fondi	Importo		Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
				Totale	Liquidato	
39	manut. straord. Biblioteca Comunale antincendio magazzino	05.02- 2.02.01.09.018	2019	€ 48.000,00		Trasferimento regionale per investimenti - Vendita aree PIP - Avanzo di amministrazione non vincolato
			2020	€ 33.000,00		L.10/77 - Avanzo di amministrazione
				€ 81.000,00	€ 67.493,88	
40	Completo.interv.strutt.ali scuola elem"Candotti" Via Friuli	04.02- 2.02.01.09.003	2018	€ 64.736,43		Contributo regionale - Avanzo di amministrazione. non vincolato
			2019	€ 1.285.263,57		Contributo MIUR/Regionale
				€ 1.350.000,00	€ 1.095.280,48	
41	Completamento piste ciclabili varie LR. 2/83	08.01- 2.02.01.09.000	2007	€ 379.308,40	€ 379.020,19	Mutuo Cassa DDPP sorretto da contributo regionale
42	Sistem. Polisportivo Comunale - adeguamento Pubblico Spettacolo	06.01- 2.02.01.09.016	2019	€ 187.266,80	€ 186.241,99	Vendita aree PIP - Avanzo di amministrazione non vincolato
43	Adeguamento impianti di illuminazione Capoluogo e frazioni	10.05- 2.02.01.09.012	2011	€ 149.967,00	€ 149.355,00	Avanzo Amministrazione - Fondi vincolati L.R. 2/83 - Altri fondi
44	Interventi Centro Passariano - ambito L.R. 2/1983 ill.passaggio pedonale e area verde infopoint	08.01- 2.02.01.09.000	2016	€ 46.770,75	€ 40.329,45	Avanzo di amministrazione vincolato
45	Manutenzione straord. Impianti Illuminaz. Pubblica	10.05- 2.02.01.09.012	2018	€ 249.938,80	€ 249.938,80	Avanzo di amministrazione vincolato - L 10/77
46	Manutenzione straordinaria marciapiedi Viale Duodo	10.05- 2.02.01.09.012	2015	€ 4.821,44		Avanzo di bilancio
			2018	€ 6.886,43		Avanzo di bilancio
			2019	€ 94.292,13		Avanzo di amministrazione vincolato - Avanzo di amministrazione non vincolato - Avanzo di Bilancio
				€ 106.000,00	€ 100.782,78	
47	opere abbatt. barriere architettoniche	10.05- 2.02.01.09.012	2019	€ 171.117,65	€ 169.201,27	Contributo Regione
48	Sistemazione strade e marciapiedi 2018	10.05- 2.02.01.09.012	2018	€ 200.000,00	€ 163.688,97	Avanzo di Bilancio
49	Sistemaz. Viabilità Comunale I,II,III° Lotto- Progetto Economie	10.05- 2.02.01.09.012	2018	€ 63.488,31	€ 63.488,31	Contributo regionale - Avanzo di amministrazione vincolato
50	Manutenzione strade 2020	10.05- 2.02.01.09.012	2020	€ 200.000,00	€ 192.752,43	Avanzo di amministrazione vincolato
51	Riassetto ambientale ex cava loc. Casali Loreto	09.02- 2.02.02.02.000	2019	€ 148.311,16	€ -	Avanzo di amministrazione vincolato
52	Manut.straord. ed efficientam. Energetico Maxi Palestra	06.01- 2.02.01.09.016	2018	€ 136.563,54	€ 136.563,54	Contributo regionale - Avanzo di amministrazione non vincolato
53	Realizz. campo sintetico Polisportivo	06.01- 2.02.01.09.016	2019	€ 100.000,00		Vendita aree PIP - Avanzo di amministrazione vincolato - Avanzo di amministrazione non vincolato
			2020	€ 500.000,00		Avanzo di amministrazione - Contributo regionale
				€ 600.000,00	€ 531.315,21	

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice di Bilancio	Anno impegno fondi	Importo		Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
				Totale	Liquidato	
54	Sistemazione area esterna biblioteca Comunale	05.02- 2.02.01.09.018	2017	€ 293.915,39		Avanzo di amministrazione non vincolato - Contributo regionale
			2019	€ 31.000,00		Avanzo di amministrazione non vincolato
				€ 324.915,39	€ 324.915,39	
55	manut. straord. Copertura capannone "Foro Boario"	01.05- 2.02.01.09.000	2018	€ 120.000,00	€ 96.062,40	Contributo regionale - Avanzo di amministrazione non vincolato - Vendita aree PIP
56	Costruzione loculi cimitero Codroipo	12.09- 2.02.01.09.015	2018	€ 11.569,78		Proventi concessioni cimiteriali - Avanzo di amministrazione
			2019	€ 208.430,22		Vendita aree PIP - Avanzo di amministrazione vincolato - Avanzo di amministrazione non vincolato
				€ 220.000,00	€ 177.814,77	
57	Sistemazione piani viabili	10.05- 2.02.01.09.012	2020	€ 45.000,00	€ 44.987,50	Avanzo di amministrazione
58	manut. straord. impianti illum. pubblica - 2019	10.05- 2.02.01.09.012	2019	€ 250.000,00	€ 209.439,06	Avanzo di Amm.ne vincolato e Avanzo di Bilancio
59	sist. area esterna biblioteca comunale impianto irrigazione	05.02- 2.02.01.09.018	2019	€ 60.000,00	€ 52.584,24	Avanzo di amministrazione non vincolato
60	Interventi sistemazione idraulica Torrente Corno II lotto	09.01- 2.02.01.09.000	2013	€ 251.043,50	€ 249.059,18	Contributo Regionale in delegazione amministrativa
61	messa in sicurezza facciata esterna municipio	01.11- 2.02.01.09.019	2019	€ 79.189,38	€ 75.248,61	Vendita aree PIP - Avanzo di amministrazione non vincolato
62	adeg. rete dati comune	01.08- 2.02.01.09.009	2019	€ 71.670,60	€ 71.670,60	Avanzo di amministrazione non vincolato
63	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	10.05- 2.02.01.09.012	2017	€ 338.171,44	€ 335.628,79	Avanzo di amministrazione non vincolato - Avanzo di bilancio - Proventi concessioni cimiteriali - Alienazione beni patrimoniali
64	efficient. energetico impianti illum. pubblica	10.05- 2.02.01.09.012	2019	€ 98.000,00	€ 77.134,01	Contributo statale - Vendita aree PIP

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Alla data attuale non sussistono opere pubbliche incompiute così come definite dal Decreto del ministero infrastrutture e Trasporti n. 42/2013. Ciò anche considerando le opere a scomuto da realizzarsi da parte di privati.

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	6.302.622,35	6.225.851,06	5.774.266,37	6.308.697,46	6.398.697,46	6.398.697,46	9,255
Contributi e trasferimenti correnti	6.717.133,47	7.134.344,76	6.109.731,94	5.528.953,63	5.538.982,11	5.538.994,12	- 9,505
Extratributarie	3.988.045,38	2.715.682,73	2.665.323,24	3.212.937,55	3.032.211,90	3.027.711,90	20,545
TOTALE ENTRATE CORRENTI	17.007.801,20	16.075.878,55	14.549.321,55	15.050.588,64	14.969.891,47	14.965.403,48	3,445
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	213.123,19	350.120,07	128.443,67	592.389,19			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	74.947,31	48.047,15	275.986,13	191.842,56	0,00	0,00	- 30,488
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	17.295.871,70	16.524.045,77	15.003.751,35	15.834.820,39	14.969.891,47	14.965.403,48	5,539
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	4.228.231,38	3.394.871,96	4.268.126,39	4.688.520,80	4.641.982,63	7.185.659,87	9,849
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>171.589,06</i>	<i>310.118,89</i>	<i>275.118,89</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	400.000,00	0,00	600.867,77	2.030.867,77	0,00	0,00	237,989
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	1.309.621,50			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	5.156.236,29	7.900.384,76	6.772.263,56	4.567.466,45	0,00	0,00	- 32,556
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	9.784.467,67	11.295.256,72	11.641.257,72	12.596.476,52	4.641.982,63	7.185.659,87	8,205
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	27.080.339,37	27.819.302,49	26.645.009,07	28.431.296,91	19.611.874,10	22.151.063,35	6,704

Quadro riassuntivo di cassa

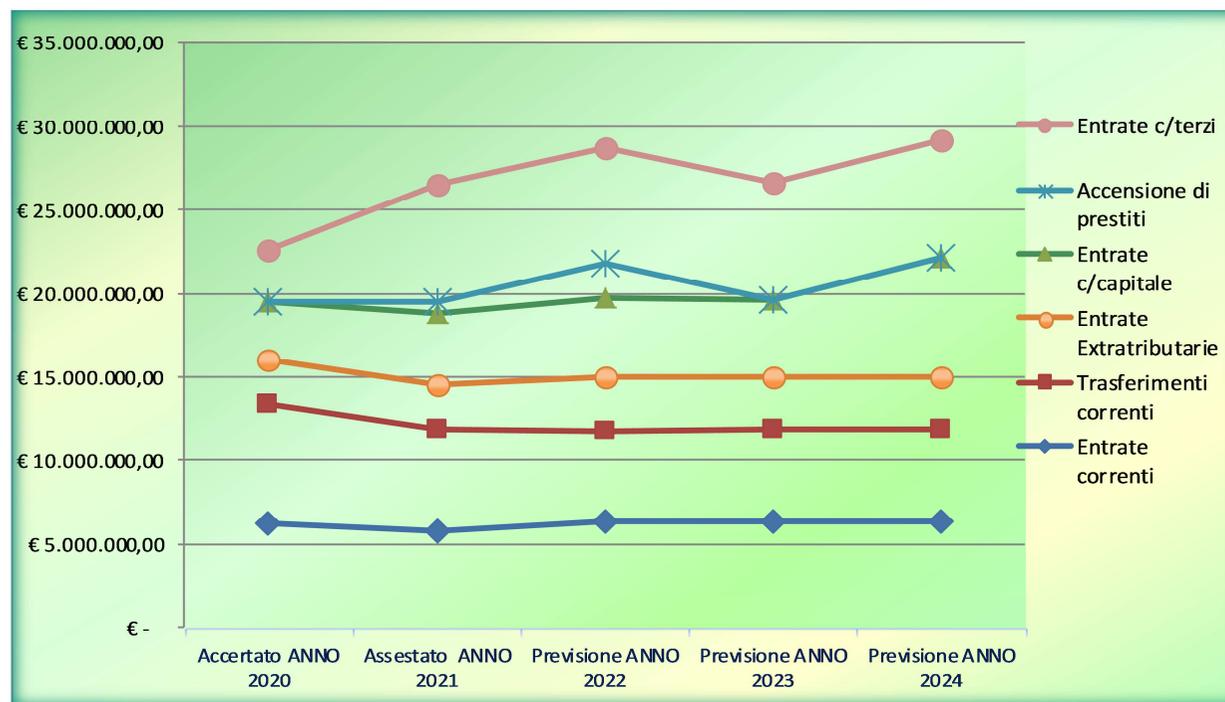
ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	6.374.058,15	5.936.741,40	5.861.506,34	6.056.245,30	3,322
Contributi e trasferimenti correnti	6.601.513,14	7.164.844,52	6.741.702,06	6.056.895,83	- 10,157
Extratributarie	3.267.080,47	2.329.101,15	2.869.455,05	3.362.710,97	17,189
TOTALE ENTRATE CORRENTI	16.242.651,76	15.430.687,07	15.472.663,45	15.475.852,10	0,020
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	16.242.651,76	15.430.687,07	15.472.663,45	15.475.852,10	0,020
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	3.232.902,96	3.231.522,78	6.169.784,51	8.256.411,56	33,820
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	2.046.754,83	453.250,70	2.485.583,06	448,390
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	3.232.902,96	5.278.277,61	6.623.035,21	10.741.994,62	62,191
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	19.475.554,72	20.708.964,68	22.095.698,66	26.217.846,72	18,655

6.4 - Analisi delle risorse

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici, in riferimento alle sole entrate in competenza.

Nel grafico sottostante si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2020/2024.



6.4.1 - Entrate tributarie

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

Da questa sezione si attua l'analisi approfondita delle singoli tipologie di entrata previste nel bilancio di previsione.

Le entrate correnti di cui l'Ente può disporre sono costituite da entrate correnti Tributarie, Trasferimenti correnti ed entrate extratributarie.

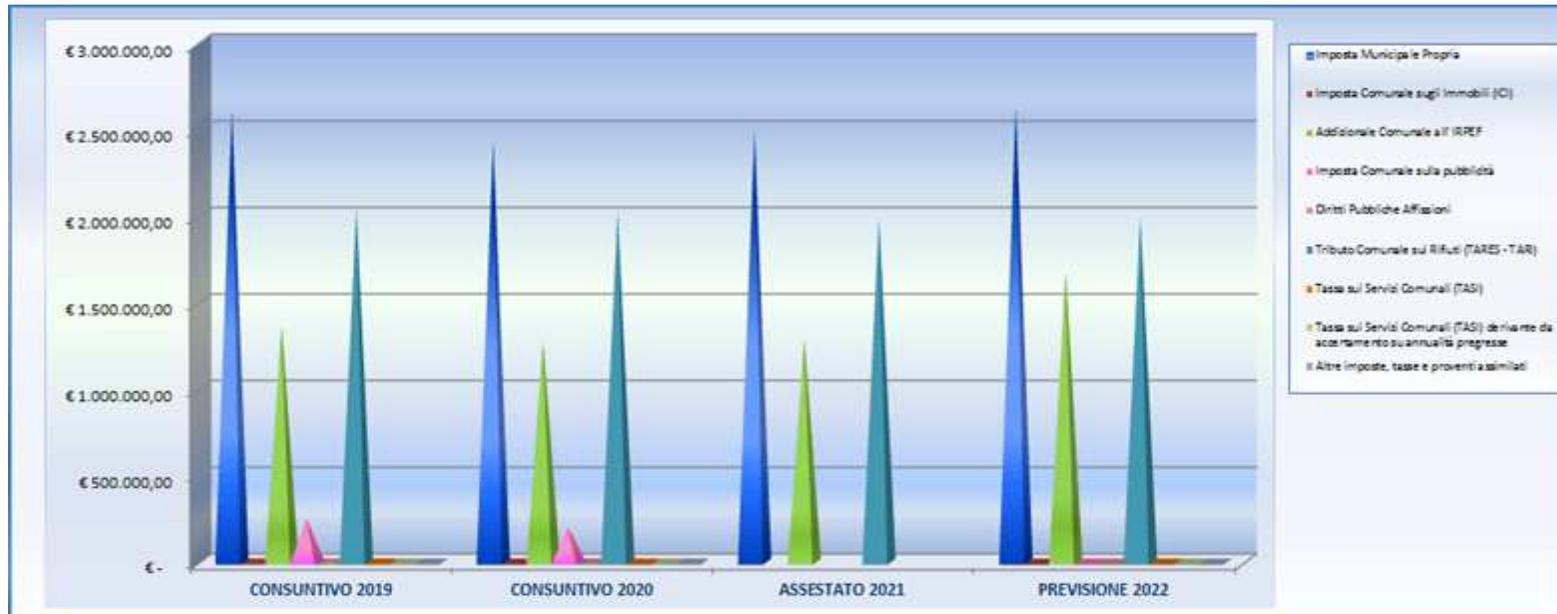
La prima fattispecie di entrata per natura che ritroviamo nella struttura obbligatoria del bilancio di previsione è quella tributaria.

Le entrate tributarie di competenza dell'esercizio sono l'asse portante dell'intero Bilancio Comunale in quanto la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite.

Tra le entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa trovano allocazione quali principali voci:

- l'imposta Municipale Unica e la Tassa sui servizi indivisibili che la Legge n. 160 del 27/12/2019 (Legge di Bilancio 2020) ha unificato in un unico tributo **la nuova IMU**;
- l'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche;

Graficamente l'andamento delle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa può essere così raffigurato:



Fonti normative

Le fonti normative essenziali, di volta in volta citate, sono:

- la Legge di Stabilità 2014 (Legge n. 147/2013) approvata il 27/12/2012 che ha introdotto la IUC;
- l'art. 13 del D. Lgs. 06/12/2011 n. 201 convertito con L. 22/12/2011 n. 214 e sue modifiche ed integrazioni con il quale veniva istituita l'Imposta Municipale Unica I.M.U.;
- il Decreto Legge n. 102 del 31/08/2013 che ha abolito la prima rata IMU per alcune tipologie di immobili (abitazioni principali e terreni agricoli);
- il Decreto Legislativo n.133 del 2013 che ha abolito la seconda rata IMU per alcune tipologie di immobili;
- il Decreto Legislativo n. 23 del 2011 (federalismo municipale) che ha anticipato di due anni l'introduzione dell'IMU avviandola in via sperimentale a decorrere dal 1° gennaio 2012;
- il Decreto Legislativo n. 504 del 1992 (istituzione dell'ICI) per ciò che riguarda i punti espressamente richiamati dalla normativa sull'IMU.
- l'articolo 1, commi da 161 a 170, della Legge 27/12/2006 n.296 (finanziaria 2007);
- La Legge 27 dicembre 2019 n. 160 (Legge di Bilancio 2020), con i commi 738-783, ha introdotto importanti novità nell'ambito dei tributi comunali procedendo all'abolizione della IUC – ad eccezione della TARI – e a disciplinare la “nuova” IMU che ha sostituito le "vecchie" IMU e TASI prevedendo un'unica tassa ed unica aliquota, al fine di semplificare i tributi locali sul mattone, che dopo il 2014 si sono accavallati in un complicato groviglio specialmente per chi possiede una seconda casa, un negozio etc..

IMPOSTA UNICA COMUNALE – NUOVA I.M.U.

Le principali entrate tributarie comunali sino al 31/12/2019 erano ricomprese nella IUC che era composta da:

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

L'articolo 1 commi dal 739 al 783 della L. 160 del 27 dicembre 2019 ha istituito per tutti i comuni del territorio nazionale la nuova IMU – il comma 738 della medesima legge abolisce totalmente l'imposta unica comunale ad eccezione della tassa sui rifiuti, fermo restando che per tutto quanto non previsto dalle disposizioni di cui i commi 738 a 775 si applicano i commi da 161 a 169 dell'art. 1 della L. 296 del 27/12/2006;

La legge di bilancio 2020 attua l'unificazione IMU – TASI, cioè l'assorbimento della TASI nell'IMU, ed il conseguente restyling dell' IMU a parità di pressione fiscale complessiva;

Nonostante il nuovo prelievo conservi in gran parte la struttura delle precedenti imposte patrimoniali, si tratta, a tutti gli effetti, di tributi differenti.

A decorrere dall'anno 2021, i comuni, in deroga all'articolo 52 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, possono diversificare le aliquote con riferimento alle fattispecie individuate con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze.

NUOVA IMU – Regolamento ed Aliquote

In osservanza delle disposizioni di cui all'art. 1, comma 756, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, dal Consiglio Comunale sono stati adottati e deliberati i seguenti atti:

- Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 09.07.2020 è stato approvato il regolamento dell'imposta municipale propria (IMU), disciplinata dall'art. 1, commi da 739 a 783 della Legge 27 dicembre 2019 n. 160;
- Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 09.07.2020 sono state stabilite, ai sensi della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 - commi da 748 a 757 – le seguenti aliquote:

ALIQUOTE IMU ANNO 2020	
Fattispecie immobile	
Abitazione principale A/1 – A/8 – A/9 e relative pertinenze	5 per mille
Unità immobiliare possedute a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili, che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari, a seguito di ricovero permanente, a condizione che le stesse non risultino locate.	0 per mille
Fabbricati rurali strumentali	0 per mille
Fabbricati costruiti e destinati alla vendita dall'impresa costruttrice	0 per mille
Terreni agricoli	7,6 per mille
Immobili ad uso produttivo categoria D	7,6 per mille – quota Stato – 0 per mille quota Comune
Tutte le tipologie di immobili diversi dall'abitazione principale e dai precedenti punti sopra (ALIQUOTA ORDINARIA)	7,6 per mille

La detrazione per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze, è stabilita nella misura di Euro 200,00, e si applica altresì agli alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP (istituiti in attuazione dell'art. 93 del D.P.R. 24 luglio 1977, n. 616) come previsto dal comma 749 della Legge 160/2019.

Per l'anno 2022 le aliquote rimangono invariate.

Il gettito delle imposte per gli esercizi precedenti, e quello stimato, per la nuova IMU nel triennio 2022 - 2024, è così riassunto:

DECRIZIONE	GETTITO ACCERTATO ANNO 2018	GETTITO ACCERTATO ANNO 2019	GETTITO ACCERTATO ANNO 2020	GETTITO ASSESTATO ANNO 2021	PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONE ANNO 2023	PREVISIONE ANNO 2024
IMU	€ 2.480.230,52	€ 2.526.472,77	//	//	//	//	//
TASI	€ 8.226,27	€ 6.969,00	€ 278,80	//	//	//	//
NUOVA IMU	//	//	€ 2.546.582,96	€ 2.463.068,91	€ 2.565.000,00	€ 2.565.000,00	€ 2.565.000,00
TOTALE	€ 2.488.456,79	€ 2.533.441,77	€ 2.546.861,76	€ 2.463.068,91	€ 2.565.000,00	€ 2.565.000,00	€ 2.565.000,00

Le previsioni sono state effettuate dalla simulazione estratta dal programma di gestione dei singoli tributi, in ipotesi di immutato quadro normativo e tariffario, sulla base sia delle proiezioni di gettito attualmente disponibili sia del trend degli incassi di IMU degli anni precedenti, tenuto conto che le riscossioni 2020 e 2021 sono state condizionate dalla situazione socio economica venutasi a creare a seguito dell'emergenza da Covid 19 e dalle agevolazioni e norme esonerative statali previste dal Legislatore con l'intento di fronteggiare e mitigare in parte il riverbero economico.

I Decreti emergenziali varati a sostegno degli interventi agevolativi per le strutture recettive, i teatri, le sale da ballo, alcune tipologie di attività commerciali, attività soggette a riduzione di fatturato, immobili merce, immobili locati con proroga degli sfratti ecc., per loro natura, non sono organici, e sia il contribuente che l'Ente impositore hanno rilevato difficoltà a gestire un'annualità particolarmente complessa per problematiche riscontrate nell'attuare e gestire in pratica le molteplici norme approvate nell'anno 2021.

Il gettito presunto IMU 2022, corrispondente alle riscossioni che si prevede di realizzare entro il termine per l'approvazione del rendiconto 2022, come previsto dai nuovi principi contabili, è stato dunque stimato in Euro 2.565.000,00 suddiviso tra diverse tipologie di immobile (tenuto conto che è riservato allo Stato il gettito dell'IMU derivante dagli immobili di categoria D calcolato ad aliquota standard del 7,6 per mille). Il flusso dell'imposta, caratterizzato dall'incidenza delle riduzioni di imposta sarà eventualmente da rivalutare in corso ed al termine dell'esercizio, al fine di una più attenta valutazione della previsione per il futuro.

Le dinamiche di realizzazione del gettito del tributario nel corso del triennio, in considerazione della fine del periodo emergenziale, delle misure ed agevolazioni attuate al fine di favorire la ripresa delle attività economiche sospese ed il Superbonus 110%, introdotto dal decreto-legge "Rilancio" del 19 maggio 2020, consentono di stimare, a seguito della revisione delle rendite catastali, un incremento del gettito dell'IMU.

Attività di accertamento delle somme relative alla lotta all'evasione dei tributi in autoliquidazione:

Il principio applicato della contabilità finanziaria prevede che siano accertate per cassa anche le entrate derivanti dalla lotta all'evasione delle entrate tributarie riscosse per cassa, salvo i casi in cui la lotta all'evasione sia attuata attraverso l'emissione di avvisi di liquidazione e di accertamento, di ruoli e liste di carico, accertate sulla base di documenti formali emessi dall'ente e imputati all'esercizio in cui l'obbligazione scade (per tali entrate si rinvia ai principi riguardanti l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e la rateizzazione delle entrate).

Pertanto la previsione dell'IMU, della TASI, TIA – TARES E TARI da attività di accertamento è registrata sulla base di tale principio, con corrispondente accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità in considerazione della criticità dell'entrata stessa.

Il recupero dell'evasione tributaria rappresenta da sempre uno strumento ancora particolarmente importante per le Amministrazioni Comunali, sia in un'ottica di giustizia fiscale oltre ad una giusta perequazione contributiva, sia come risorsa per gli equilibri di bilancio al fine di contenere la pressione fiscale e l'ufficio tributi del Comune rappresenta il fulcro dell'attività di recupero dell'evasione dei tributi comunali.

Recupero evasione IMU/TASI

Anche nel triennio 2022-2024 continuerà l'attenta politica di lotta all'evasione per i tributi sugli immobili, in modo da regolarizzare le posizioni contributive non corrette, spesso conseguenza della complessità normativa che ha caratterizzato gli adempimenti fiscali degli ultimi anni.

L'attività di accertamento e controllo dell'imposta, viene attuata dalla ufficio tributi e condotta con personale interno, garantendo in questo modo una buona qualità del rapporto con l'utenza.

Il controllo ha lo scopo di far emergere errori ed evasioni e nella maggior parte dei casi la modifica della base imponibile, comporta riflessi anche sul gettito di competenza, generando un costante aumento del gettito ordinario accertato.

Il Servizio Tributi, al fine di eseguire controlli IMU più efficienti, ha sempre cercato di ottimizzare l'utilizzo delle diverse banche dati esterne ed interne a disposizione per la gestione e l'accertamento dell'imposta, in particolar modo, i dati i dati reperibili sul S.I.A.T.E.L. (Sistema Interscambio Anagrafe Tributaria Enti Locali).

Ai fini del completamento dell'attività di accertamento l'Ufficio, forma i ruoli coattivi qualora le somme accertate per imposta, sanzioni ed interessi non siano state versate dal contribuente entro il termine di 60 gg. dalla notificazione dell'avviso di accertamento.

A decorrere dal 2020 la TASI è abolita ed il relativo gettito, in relazione a come sono state articolate le relative aliquote, confluisce nella nuova IMU. Restano solo le previsioni per il recupero del non pagato per le annualità pregresse ancorché limitate a pochissimi casi.

Il gettito proveniente dalle verifiche tributarie per evasione all'IMU ed alla TASI, legate al recupero dell'evasione delle annualità non ancora cadute in prescrizione e per cui è possibile svolgere attività di accertamento e riscossione, è stimato nel triennio 2022 – 2024 come segue:

DECRIZIONE	PREVISIONE GETTITO ANNO 2022	PREVISIONE GETTITO ANNO 2023	PREVISIONE GETTITO ANNO 2024
IMU	€ 70.000,00	€ 160.000,00	€ 160.000,00
TASI	€ -	€ -	€ -

Il gettito è costituito da:

- atti di accertamento per violazioni;
- riscossione coattiva a mezzo ruolo.

Nella stima del gettito previsto per il triennio 2022 – 2024 è stato valutato l'aumento progressivo dei crediti di dubbia esigibilità a causa non solo di fallimenti/concordati, ma anche delle difficoltà finanziarie in cui vertono alcuni contribuenti.

La Stima del gettito nel triennio è influenzata anche dalla situazione dell'organico che da luglio dell'anno 2020 è' carente di una unità, per collocamento in quiescenza del titolare, e alla data della presente relazione non è' ancora stata sostituita.

Recupero evasione TIA/TARES/TARI

Per il recupero dell'evasione TIA/TARES/TARI è stato previsto nel triennio 2022 – 2024 uno stanziamento complessivo € 6.000,00 (€ 2.000,00 ciascun anno del triennio 2022 - 2024). L'attività di predisposizione degli atti di accertamento è svolta dalla partecipata A&T 2000 S.p.A., gestore del servizio, la quale prima dell'accertamento vero e proprio, svolge un'azione di "recupero bonario" entro i limiti consentiti dalla legge.

“EXTRA-GETTITO IMU”

Il 25 febbraio 2019 il Governo Statale ed il Governo Regionale hanno sottoscritto l'Accordo in materia di finanza pubblica. Importanti innovazioni riguardano il versante della *finanza locale* del Friuli Venezia Giulia, dalla codificazione in una norma di attuazione del sistema integrato regionale sino all'attribuzione alla potestà legislativa regionale della disciplina dei tributi locali di natura immobiliare.

L' Accordo tra Stato e Regione, comporta una ridefinizione del quadro strategico della finanza locale attraverso un processo di attuazione legislativa regionale di breve e medio termine.

Tale programma di attuazione regionale riguarda sia l'ambito delle risorse finanziarie a favore degli enti locali, tra cui la questione del c.d. extra gettito IMU e la realizzazione di un fondo unitario comunale, sia la disciplina dei tributi locali immobiliari, sia l'ambito del coordinamento della finanza locale, diretto ad assicurare il governo del sistema integrato Regione – Autonomie locali.

Gli enti locali, a partire dal 2020, in esito alla conclusione dell'Accordo Stato Regione Friuli Venezia Giulia del 25 febbraio 2019, sono tenuti, a concorrere sotto il profilo finanziario, quali soggetti del Sistema Integrato Regione-enti locali, agli obiettivi di finanza pubblica.

Tale concorso quantificato, per ciascun comune, in misura pari agli importi individuati nella colonna <<**concorso enti locali alla finanza pubblica**>> dell'allegata Tabella P) prevista dalla Legge di Stabilità 2022 (legge regionale 29 dicembre 2021, n. 24 articolo 9, commi 3,12 e 19) è determinato per il Comune di Codroipo in Euro 701.056,46.=.

TASSA SUI RIFIUTI (TARI) - Legge 147/2013 Art.1, comma 641.

Il tributo è stato istituito dall'art. 1 della legge 147/2013 (legge di stabilità 2014), commi da 641 a 668 e commi da 682 a 705, ed è destinato alla copertura integrale dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento.

Costituisce presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali di cui all'articolo 1117 del codice civile che non siano detenute o occupate in via esclusiva.

A decorrere dall'anno 2020, il metodo tariffario da seguire nell'elaborazione del piano economico finanziario della TARI è oggetto di disciplina da parte dell'Autorità di regolazione per energia reti e ambiente (ARERA). In particolare, la deliberazione ARERA n. 443 del 31 ottobre 2019 ha introdotto importanti e sostanziali modifiche a quanto precedentemente previsto e regolato dal Metodo Normalizzato ex DPR 158/1999 e ha definito la procedura di approvazione del Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti (PEF) prevedendo, in particolare, che debba essere predisposto dal soggetto gestore che svolge il servizio (A&T 2000 spa), quindi validato dall'Ente territorialmente competente (AUSIR) e definitivamente approvato dalla stessa ARERA.

A partire dall'anno 2022 il PEF deve essere redatto secondo le prescrizioni contenute nelle delibere ARERA n. 363/2021 e n. 459/2021 con le quali è stato disciplinato il metodo tariffario rifiuti (MTR-2) per il periodo regolatorio 2022-2025 avendo riguardo alla circostanza che le entrate tariffarie per ciascuna delle annualità non possono eccedere quelle relative all'anno precedente oltre il limite alla variazione annua predeterminato.

All'atto della predisposizione dello schema di bilancio non risulta ancora pervenuto il PEF 2022-2025 validato dall'AUSIR. La formulazione delle previsioni di entrata per il triennio 2022-2024 sono state dedotte dal PEF relativo all'anno 2021.

Ai fini della previsione di entrate per il triennio 2022/2024 ci si è basati, anche in questo caso, sul dato del piano finanziario 2021, tendendo presente che, una volta approvato il PEF per l'esercizio 2022, da parte del soggetto gestore, occorrerà procedere, con provvedimento di variazione di bilancio, all'adeguamento della relativa previsione di entrata sulla base delle risultanze del predetto PEF.

Il gettito dell'imposta atteso e stimato, può essere così riassunto:

TARI	GETTITO ASSESTATO ANNO 2018	GETTITO ASSESTATO ANNO 2019	GETTITO ASSESTATO ANNO 2020	GETTITO ASSESTATO ANNO 2021	PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONE ANNO 2023	PREVISIONE ANNO 2024
	€ 1.961.973,94	€ 2.046.909,11	€ 2.023.378,00	€ 2.204.164,23	€ 1.994.697,46	€ 1.994.697,46	€ 1.994.697,46

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF. - (Dlgs 360/98 e s.m.i., art. 1, comma 11, DL 138/11 e art. 13, comma 16, DL 201/11):

Fra i tributi che compongono il quadro fiscale degli Enti Locali si colloca anche l'Addizionale Comunale IRPEF.

Tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale.

Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'Ente impositore ma "segue" il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate.

Questo tributo è soggetto al rischio di forti oscillazioni, in quanto determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori, che, a sua volta, è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

La compartecipazione all'addizionale comunale all'IRPEF è regolata dal Decreto Legislativo n. 360 del 29 agosto 1998 e successive modifiche.

Per assicurare la razionalità del sistema tributario nel suo complesso e la salvaguardia dei criteri di progressività cui il sistema medesimo è informato, i comuni possono stabilire aliquote dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche utilizzando esclusivamente gli stessi scaglioni di reddito stabiliti, ai fini dell'Irpef, dalla legge statale nel rispetto del principio di progressività. Resta fermo che la soglia di esenzione di cui al comma 3-bis dell'articolo 1 del decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360, è stabilita unicamente in ragione del possesso di specifici requisiti reddituali e deve essere intesa come limite di reddito al di sotto del quale l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche non è dovuta e, nel caso di superamento del suddetto limite, la stessa si applica al reddito complessivo.

Il Comune di Codroipo con deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 04/03/2005 ha istituito, con decorrenza dall'anno 2005, l'addizionale comunale all'IRPEF nella misura pari a 0,1 punti percentuali.

Nel corso degli anni, pur permanendo quale obiettivo fondamentale di questa Amministrazione quello rivolto ad un generale contenimento della spesa a carattere ricorrente, al fine di non aggravare la pressione fiscale sulla collettività comunale, l'aliquota dell'addizionale comunale, inizialmente fissata nella misura dello 0,1% è stata variata o rimodulata come segue:

ANNO DI RIFERIMENTO	ATTO	ALIQUOTE (%)	SCAGLIONI DI REDDITO	
ANNO 2005 ED ANNO 2006	La deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 04/03/2005 ha istituito, con decorrenza dall'anno 2005 l'addizionale comunale all'IRPEF.	0,1		
ANNO 2007, ANNO 2008, ANNO 2009, ANNO 2010 ED ANNO 2011.	Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 12.02.2007 la percentuale dell'aliquota dell'addizionale comunale è stata fissata nella misura dello 0,2%. Con deliberazione del C.C. n. 5 del 15/02/2008, n. 5 del 30/01/2009, n. 9 del 12/02/2010, n. 11 del 04/02/2011 è stata confermata l'aliquota fissata con delib. C.C. n. 13/2007.	0,2		
ANNO 2012	Deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 27.04.2012)	0,4		
ANNO 2013 ED ANNO 2014	Deliberazioni del Consiglio Comunale n. 31 del 27.09.2013 e n. 57 del 27.11.2013)	0,55	Da € 0,00	A € 15.000,00
		0,58	Da 15.001,00	A € 28.000,00
	Il Comune di Codroipo non ha deliberato per l'anno 2014 le aliquote dell'addizionale comunale IRPEF, pertanto si intendono prorogate quelle dell'anno anno 2013.	0,60	Da 28.001,00	A € 55.000,00
		0,70	Da 55.001,00	A € 75.000,00
		0,80	Oltre € 75.000,00	
			<u>SOGLIA DI ESENZIONE</u> € 12.000,00	
ANNO 2015, ANNO 2016, ANNO 2017, ANNO 2018, ANNO 2019 ED ANNO 2020.	Deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 02.07.2015)	0,65	Da € 0,00	A € 15.000,00
	Stante il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali ai sensi di Legge restano confermate le aliquote dell' Addizionale Comunale IRPEF deliberate dal Consiglio Comunale con proprio atto n. 15 del 02.07.2015 anche negli anni dal 2016 al 2018.	0,70	Da 15.001,00	A € 28.000,00
		0,78	Da 28.001,00	A € 55.000,00
		0,79	Da 55.001,00	A € 75.000,00
		0,80	Oltre € 75.000,00	
			<u>SOGLIA DI ESENZIONE</u> € 13.500,00	

Per l'anno 2022, la legge di Bilancio approvata con L. 234 del 30.12.2021, ha modificato le fasce di reddito per l'applicazione dell'IRPEF riducendola da cinque a quattro; ciò comporta che, i comuni nei quali per l'anno 2021 sono vigenti aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF differenziate per scaglioni di reddito, come quello di Codroipo, hanno l'obbligo di adeguare le proprie aliquote ai nuovi scaglioni di reddito previsti per l'IRPEF dal comma 2 dell'art. 1 della legge 30 dicembre 2021, n. 234 (legge di Bilancio 2022) entro il termine del 31 marzo 2022 o, in caso di scadenza successiva, entro il termine di approvazione del bilancio di previsione, come stabilito dal comma 7 dello stesso art. 1.

Sul Portale del federalismo fiscale è disponibile la versione aggiornata del Simulatore per l'addizionale comunale all'IRPEF che tiene conto della riduzione, da cinque a quattro, degli scaglioni di reddito e può essere utilizzata dai Comuni per la simulazione degli effetti sul gettito dell'adeguamento delle aliquote ai nuovi scaglioni.

Le aliquote per l'anno 2022 vengono proposte al Consiglio Comunale dalla Giunta passando dalla previsione per scaglioni (efficace dal 2015 al 2021 e disposta con deliberazione C.C. n. 15 del 02/07/2015), all' aliquota unica dello 0,80% con soglia di esenzione a € 13.500,00.

Per la previsione 2022/2024, alla luce della nuova aliquota si dovrà effettuare una previsione che tenga conto di un calo dei redditi da lavoro dipendente anno 2021, che sono la base di calcolo del addizionale comunale all'IRPEF.

Inoltre, alla data di redazione del presente documento, restano ancora da definire compiutamente i riflessi che l'emergenza epidemiologica ha determinato e determinerà, anche per il 2022, sul gettito delle entrate tributarie di competenza ed in particolar modo con riferimento all'addizionale IRPEF.

Principio contabile concernente l'accertamento delle entrate tributarie (punto 3.7.5 dell'Allegato 4/2 del D. lgs. 118/2011)

A seguito dell'approvazione del quarto decreto del 30 marzo 2016 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il ministero dell'interno e la Presidenza del Consiglio dei Ministri, è stata modificata la modalità di accertamento in bilancio delle somme relative all'addizionale comunale IRPEF che, precedentemente alla modifica, doveva essere accertata per un importo pari a quanto indicato dal Dipartimento delle Finanze e pubblicate sul portale per il federalismo fiscale.

La regola principale è l'accertamento per cassa, tuttavia gli enti locali possono accertare l'addizionale comunale Irpef per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in c/residui e del secondo anno precedente in c/competenza, riferiti all'anno di imposta.

Ragionando sul bilancio 2022-2024, l'accertamento sulla base del minore tra l'importo accertato il secondo anno precedente corrisponde al 2020, ed è dato dalla somma degli incassi in conto/competenza sempre del secondo anno precedente (nostro caso 2020) e in conto/residui dell'anno precedente (2021).

In caso di modifica delle aliquote, l'importo da accertare nell'esercizio di riferimento in cui sono state introdotte le variazioni delle aliquote e in quello successivo, è riproporzionato tenendo conto delle variazioni deliberate. In caso di modifica della fascia di esenzione, l'importo da accertare nell'esercizio di riferimento e in quello successivo, è stimato sulla base di una valutazione prudenziale.

Ai fini della stima dell'entrata dell'addizionale Comunale all' IRPEF, da iscrivere a bilancio di previsione, ci si è affidati dunque al Portale del Federalismo Fiscale dal quale è possibile ottenere le previsioni massime e minime di gettito e l'importo medio stimato. Nel corso dell'esercizio 2022, anche sulla base dei dati di chiusura degli esercizi precedenti, si monitorerà la congruità della previsione prevista in Euro 1.677.000,00.=

Per il triennio della programmazione finanziaria, tenuto conto dei nuovi criteri di accertamento dell'addizionale previsti dai principi contabili, si potrebbe appostare a previsione un importo lineare sulle base degli incassi degli anni precedenti fino ad ora registrati, ma prudenzialmente è però opportuno valutare delle riduzioni ponderate rispetto alla tendenza di decrescita generale dell'economia a seguito dell'emergenza sanitaria COVID 19 che portano a stimare e prevedere un gettito di Euro 1.677.000,00.= sia per il 2023 che per il 2024.

L'andamento degli incassi derivanti dalla riscossione dell'addizionale comunale all'I.R.P.E.F. sono quantificati come segue:

	Importo Accertato	Importo gettito riscosso (in c/residui) fino al 31.12.2020	Importo gettito riscosso (in c/competenza) Anno 2020	Importo gettito riscosso (in c/competenza) Anno 2021 fino al 31.12.2021	Modalità di riscossione
Gettito riferito all' Anno 2011	€ 401.000,00	€ 416.079,58	€ 4,99	€ 4,97	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.
Gettito riferito all' Anno 2012	€ 802.000,00	€ 822.264,93	€ -	€ -	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.
Gettito riferito all' Anno 2013	€ 1.217.675,18	€ 1.162.177,29	€ 123,47	€ 82,21	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.
Gettito riferito all' Anno 2014	€ 1.243.000,00	€ 1.120.738,50	€ 104,05	€ 284,08	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.
Gettito riferito all' Anno 2015	€ 1.272.000,00	€ 1.486.058,26	€ 360,54	€ 731,64	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.
Gettito riferito all' Anno 2016	€ 1.276.000,00	€ 1.465.047,10	€ 544,19	€ 1.759,23	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.
Gettito riferito all' Anno 2017	€ 1.272.000,00	€ 1.429.659,84	€ 345,38	€ 1.513,37	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.
Gettito riferito all' Anno 2018	€ 1.392.000,00	€ 1.479.907,11	€ 2.196,45	€ 1.433,29	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.
Gettito riferito all' Anno 2019	€ 1.283.830,41	€ 1.202.726,73	€ 218.657,25	€ 13.108,84	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.
Gettito riferito all' Anno 2020	€ 1.392.000,00	€ 1.437.673,96	€ -	€ 1.069.697,66	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.
Gettito riferito all' Anno 2021 (Stanziamiento Assestato)	€ 1.285.000,00			€ 469.582,60	Riscossione diretta su c/c postale dedicato.

ADDIZIONALE COMUNALE SUL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA:

L'addizionale sul consumo di energia elettrica, a decorrere dal 01.04.2012, non è più dovuta come disposto dal Decreto Legge 2 marzo 2012 n. 16 ed è stata sostituita da un trasferimento compensativo regionale.

Il trasferimento compensativo corrisposto dalla Regione Friuli Venezia Giulia, ai sensi dell'Art. 4 commi 10 ed 11 del D.L.16/2012, è stato inserito nella parte trasferimenti del bilancio (Titolo 2° Codice 2.1.1.2.1) "Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali" ed è quantificato in Euro 174.031,83.=. Il citato trasferimento, a decorrere dall' Anno 2020, è stato incorporato nella quota specifica del Fondo Unico Comunale.

NUOVO CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

La nomenclatura informale ricomprende, nella definizione di tributi di minori, i tributi che, per gettito, rappresentano una posta di minore entità rispetto all' IMU, alla TARI ed all'Addizionale comunale all'IRPEF e che erano rappresentati da:

- Imposta Comunale sulla Pubblicità e Diritti sulle Pubbliche Affissioni;
- Canone di Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche;

La Legge di Bilancio 2020 (Legge n. 160/2019, art. 1 comma 816) ha istituito il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (Canone Unico Patrimoniale), che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari, abolendo pertanto l'imposta pubblicità, il diritto pubbliche affissioni e la COSAP temporanea/permanente a partire dal 2021.

L'imposta comunale sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni sono confluite nel canone unico patrimoniale, istituito con apposita deliberazione consiliare dall'anno 2021.

Il Canone Unico Patrimoniale viene inquadrato nel Titolo III delle entrate, tra quelle di natura extra tributaria, e non più al Titolo I delle entrate, tra quelle di natura tributaria.

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

La legge di Bilancio per l'anno 2020 (art. 1, comma 767 della Legge n. 160 del 2019) prevede che tutte le delibere regolamentari e tariffarie relative alle entrate tributarie dei comuni siano inviate al Ministero dell'economia e delle finanze- Dipartimento delle Finanze, esclusivamente per via telematica, mediante l'inserimento del testo delle stesse nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale, per la pubblicazione nel sito informatico di cui all'art. 1 comma 3, del decreto legislativo 28 settembre 1998 n. 360.

L'obbligo di trasmettere le delibere e i regolamenti nel formato elettronico definito dal decreto MEF del 20 luglio 2021 "Approvazione delle specifiche tecniche del formato elettronico per l'invio telematico delle delibere regolamentari e tariffarie relative alle entrate dei comuni, delle province e delle città metropolitane", finalizzato a consentire il prelievo automatizzato delle informazioni utili per l'esecuzione degli adempimenti relativi al pagamento dei tributi, come chiarito nella Risoluzione n. 7/DF del 21 settembre 2021, deve ritenersi vigente a decorrere dall'anno d'imposta 2022, vale a dire con riferimento agli atti adottati dagli enti locali per le annualità dal 2022 in poi.

In considerazione di un quadro complesso in cui si collocano le dinamiche di realizzazione del gettito tributario, ed in base alle previsioni di realizzo delle entrate correnti e valutate parallelamente le spese programmate, con rammarico, pur contenendo al minimo la pressione tributaria, si è reso necessario rimodulare l'aliquota dell' addizionale comunale all'IRPEF.

Ai fini della previsione del gettito della nuova IMU la valutazione si è basata sul dato storico risultante dalla banca dati dell' Ente tenuto conto che dall'anno 2020 l'IMU e la TASI sono state accorpate ai sensi della Legge 27 dicembre 2019 n. 160 (Legge di Bilancio 2020), con i commi 738-783 e per il calcolo della previsione triennale 2022 – 2024 sono state applicate le aliquote stabilite con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 09.07.2020.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

I.M.U.: - COMMISSO Silvana - Funzionario

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBL. AFFISSIONI: Concessionaria STEP Servizi e Tecnologie Enti Pubblici S.r.L.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	6.302.622,35	6.225.851,06	5.774.266,37	6.308.697,46	6.398.697,46	6.398.697,46	9,255

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	6.374.058,15	5.936.741,40	5.861.506,34	6.056.245,30	3,322

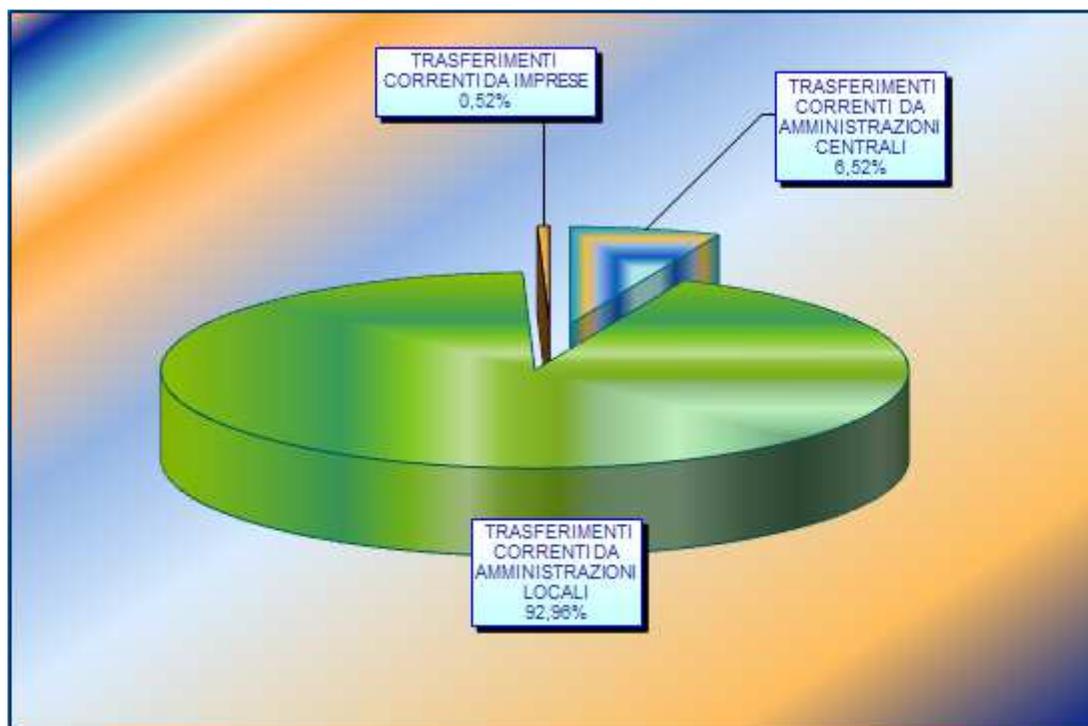
6.4.2 - Entrate da contributi e trasferimenti correnti

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

Le Entrate del Titolo II provengono da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato e dalla Regione ed insieme a quelli erogati eventualmente da altri Enti pubblici costituiscono i principali mezzi che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione finalizzati a spese predeterminate.

Con l'applicazione dei nuovi schemi di bilancio a valenza giuridica, conseguenza dell'entrata in vigore a pieno regime del sistema contabile armonizzato, la classificazione dei trasferimenti correnti assume una diversa rappresentazione con l'assorbimento nel titolo 2° delle entrate, sia dei contributi da Amministrazioni pubbliche, che da enti e istituzioni private.

L'incidenza percentuale, sul volume complessivo, di ciascuna categoria di trasferimenti iscritti a bilancio di previsione per l'anno 2022 può essere graficamente rappresentata come segue:



TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

A seguito dell'applicazione della Legge Costituzionale n. 2/93 e del D.LGS 9/97, la Regione Friuli Venezia Giulia dispone di potestà legislativa primaria in materia di ordinamento finanziario e contabile degli enti locali e con risorse a carico del proprio bilancio finanzia, in via principale, i bilanci degli enti locali presenti nel territorio regionale.

Lo Stato, invece, trasferisce ai Comuni un minimo garantito per i servizi indispensabili e per i miglioramenti contrattuali dei segretari comunali nella misura determinata dalla normativa Statale ed altri trasferimenti diversi come il contributo statale per servizio mensa scolastica agli insegnanti, il trasferimento dello stato per l'emissione delle carte d'identità elettroniche, i compensi ISTAT per rilevazioni e censimenti.

Nel dettaglio sono iscritti a bilancio:

<i>Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Centrali</i>	<i>Previsioni iniziali di Bilancio Anno 2021</i>	<i>Importo Assestato a Bilancio Anno 2021</i>	<i>Importo iscritto a Bilancio di Previsione Anno 2022</i>	<i>DIFFERENZA</i>	<i>DIFFERENZA</i>
	(A)	(B)	(C)	(C-A)	(C-B)
FONDO ORDINARIO ART. 35 D. LGS. 504/92	€ 83.490,72	€ 83.490,72	€ 84.513,43	€ 1.022,71	€ 1.022,71
CONTRIBUTO DELLO STATO PER SERVITU' MILITARI	€ 17.237,86	€ 17.237,86	€ 17.111,50	-€ 126,36	-€ 126,36
CONTR. STAT. PER T.I.A. SCUOLE STATALI DIVERSE	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.235,22	€ 235,22	€ 235,22
CONTR. STAT. REFEZIONE PERS. INSEGNANTE ED A.T.A.	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 19.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
CONTR. STAT. INIZ. AMBITO VS. RIFUGIATI E RICHIEDENTI ASILO	€ -		€ -	€ -	€ -
CONTR. STAT. FONDO NAZIONALE ACCOGLIENZA MSNA L.190/2014	€ 6.000,00	€ 28.215,00	€ 82.125,00	€ 76.125,00	€ 53.910,00
CONTR. STAT. DIVERSI	€ 279.523,74	€ 323.503,47	€ 46.000,00	-€ 233.523,74	-€ 277.503,47
RIMBORSO ELEZIONI E REFERENDUM NAZIONALI	€ 91.000,00	€ 63.750,00	€ 91.000,00	€ -	€ 27.250,00
TRASF. STAT. COMPART. SPESE EMISSIONE C.I.E.	€ 1.225,00	€ 1.225,00	€ 1.634,00	€ 409,00	€ 409,00
RIMB. SPESE RILEVAZIONI ISTAT	€ 4.946,00	€ 4.946,00	€ 6.193,00	€ 1.247,00	€ 1.247,00
Totale	€ 504.423,32	€ 543.368,05	€ 359.312,15	-€ 145.111,17	-€ 184.055,90

Alcune considerazioni possono essere effettuate relativamente ai trasferimenti ordinari di competenza statale evidenziando che si sono mantenuti costanti nel tempo e non tengono conto nemmeno dell'inflazione.

I trasferimenti statali diversi comprendono, in particolare per l'anno 2020 e 2021, i fondi di natura straordinaria connessi ed assegnati per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli Enti Locali, di cui all'Art. 106 del D.L. 34 del 19.05.2020 ed all' Art. 39 del D.L. 104 del 14.08.2020, finalizzati a ristorare gli Enti territoriali nel biennio 2020-2021 della perdita di gettito generata dal prolungarsi dell' emergenza epidemiologica da COVID-19.

Le leggi approvate ad oggi, non prevedono per le annualità 2022 – 2024, trasferimenti da Ministeri per la copertura delle mancate entrate e delle maggiori spese derivanti dall'emergenza COVID (che attualmente prevede la fine dello stato di emergenza al 31.03.2022). Tuttavia, come da disposizioni, permane la possibilità di utilizzare ed impiegare, mantenendo le originarie finalità, le economie dei ristori specifici non utilizzati nel 2021, confluiti in avanzo vincolato, nel corso del 2022.

A bilancio di previsione 2022 è previsto l'utilizzo e l'applicazione sotto forma di avanzo vincolato, delle citate risorse a finanziamento delle spese relative alla refezione scolastica ed alla gestione dell'asilo nido, secondo le indicazioni del Ministero. L'utilizzo delle predette risorse comporterà l'obbligo di presentazione di una nuova certificazione entro il 31 maggio 2023.

In riferimento agli altri trasferimenti Statali finalizzati e residuali iscritti a bilancio di previsione si ritiene che, in quanto discontinui, non possano essere confrontati con la media dei trasferimenti nazionali né con il trend degli esercizi precedenti.

Nella previsione 2022 e nelle annualità 2023 e 2024, sulla base dei dati a disposizione, sono stati, quindi, riportati importi in linea con l'esercizio finanziario precedente.

<i>Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Centrali</i>	<i>Importo iscritto a Bilancio di Previsione Anno 2022</i>	<i>Importo iscritto a Bilancio di Previsione Anno 2023</i>	<i>Importo iscritto a Bilancio di Previsione Anno 2024</i>
FONDO ORDINARIO ART. 35 D. LGS. 504/92	€ 84.513,43	€ 84.513,43	€ 84.513,43
CONTRIBUTO DELLO STATO PER SERVITU' MILITARI	€ 17.111,50	€ 17.111,50	€ 17.111,50
CONTR. STAT. PER T.I.A. SCUOLE STATALI DIVERSE	€ 11.235,22	€ 11.235,22	€ 11.235,22
CONTR. STAT. REFEZIONE PERS. INSEGNANTE ED A.T.A.	€ 19.500,00	€ 19.500,00	€ 19.500,00
CONTR. STAT. INIZ. AMBITO VS. RIFUGIATI E RICHIEDENTI ASILO	€ -	€ -	€ -
CONTR. STAT. FONDO NAZIONALE ACCOGLIENZA MSNA L.190/2014	€ 82.125,00	€ 82.125,00	€ 82.125,00
CONTR. STAT. DIVERSI	€ 46.000,00	€ 46.000,00	€ 46.000,00
RIMBORSO ELEZIONI E REFERENDUM NAZIONALI	€ 91.000,00	€ 91.000,00	€ 91.000,00
TRASF. STAT. COMPART. SPESE EMISSIONE C.I.E.	€ 1.634,00	€ 1.634,00	€ 1.634,00
RIMB. SPESE RILEVAZIONI ISTAT	€ 6.193,00	€ 6.193,00	€ 6.193,00
Totale	€ 359.312,15	€ 359.312,15	€ 359.312,15

TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI

TRASFERIMENTI DALLA REGIONE

Premessa:

La quantificazione delle risorse destinate annualmente dalla legge regionale finanziaria a favore del sistema delle autonomie locali, è collegato ai trasferimenti che la Regione riceve dallo Stato.

Il finanziamento dei bilanci degli enti locali da parte della Regione, infatti, è assicurato assegnando a questi quote (esprese in decimi) delle compartecipazioni ai proventi dei tributi erariali di spettanza della Regione riscossi nel territorio regionale.

Le quote di compartecipazione sono determinate tenendo conto, oltre che del gettito dell'IRPEF, IRPEG, IVA, anche del gettito dell'imposta erariale sui consumi di energia elettrica, del gettito della quota fiscale dell'imposta erariale di consumo sui prodotti dei monopoli tabacchi, del gettito dei canoni per le concessioni idroelettriche.

Con l'ammontare indistinto della quota di compartecipazione previsto in finanziaria vengono annualmente finanziate diverse tipologie di interventi a favore delle autonomie locali.

Quantificazione complessiva delle risorse spettanti agli Enti locali per il triennio.

In tema di trasferimenti regionali la Legge Regionale 17 luglio 2015, n. 18 definisce il sistema dei trasferimenti agli Enti Locali, i cui importi vengono stabiliti con la manovra di bilancio.

La Legge Regionale di stabilità 2020 Legge Regionale del 27.12.2019 n. 24, all'articolo 9, commi 5-8, istituisce il **Fondo unico comunale** stanziando le risorse a disposizione dei Comuni per il concorso nelle spese di funzionamento e gestione dei servizi in sostituzione del Fondo ordinario transitorio comunale di cui all'articolo 45, comma 2, della legge regionale 18/2015.

Con l'articolo 9, comma 6 della Legge Regionale 29 dicembre 2021, n. 24, sono state definite le assegnazioni finanziarie stanziate a favore di Comuni, per il concorso nelle spese di funzionamento e gestione dei servizi - Fondo Unico Comunale il cui stanziamento è pari a complessivi 1.344.907.639,23 euro per il triennio 2022 - 2024, di cui 448.302.546,41 euro per ciascuno degli anni 2022, 2023 e 2024;

Con il comma 7 della L.R 24/2021, il Fondo Unico Comunale è stato suddiviso in quote definite "ordinaria" e "di solidarietà fissandone l'importo per ciascun anno come di seguito indicato:

- a) quota ordinaria per le spese di funzionamento e gestione dei servizi pari a 439.861.797,63 euro per ciascuno degli anni 2022, 2023 e 2024;
- b) quota di solidarietà pari a 8.440.748,78 euro per ciascuno degli anni 2022, 2023 e 2024;

Per ciascuno degli anni del triennio l'assegnazione in parola è ripartita in misura proporzionale al valore della quota ordinaria assegnata per l'anno 2021.

Si ricorda che le risorse del Fondo unico comunale secondo la composizione sopra illustrata, sono erogate agli enti sulla base delle richieste trasmesse da ciascun ente con modalità informatica e tramite apposita piattaforma regionale.

Rimane invariata la quota dovuta dagli Enti Locali al concorso alla finanza pubblica del Sistema Integrato Regione – Enti Locali.

Tale **quota di concorso finanziario** è determinata e quantificata per il Comune di Codroipo in € 701.056,46.

La previsione del trasferimento a titolo di **Fondo unico comunale**, per il finanziamento delle spese generali, è stimata, in analogia ai fondi stanziati dalla Legge di stabilità 2022, in complessivi € 4.421.666,02.= ed è così costituito:

Trasferimento Regionale Legge Regionale di Stabilità 2022 - FONDO UNICO COMUNALE - Legge regionale 29 dicembre 2021, n. 24 articolo 9, commi 6 – 11.		
QUOTA ORDINARIA e QUOTA DI SOLIDARIETA' Art. 10, co. 7 lett. a) e co. 8, lr 26/2020		€ 4.421.666,02
<i>La quota ordinaria comprende il:</i>		
Trasferimento quota compensativa abolizione Addizionale Energia Elettrica	€ 174.031,83	
Trasf. regionale per conferimento funzioni e compiti amministrativi L.R. 24/2007	€ 7.500,60	
Trasf. Per <u>FUNZIONI E COMPITI DI POLIZIA AMMINISTRATIVA.- Art.9, co.7, lett. d) lr 24/2019</u>	€ 1.700,39	
<u>MINOR GETTITO I.C.I. EX ABITAZIONE PRINCIPALE - Art.9, co.7, lett. e) lr 24/2019</u>	€ 645.912,79	
<u>Trasf. Per IMPOSTA SULLE INSEGNE - Art.9, co.7, lett. g) lr 24/2019</u>	€ 25.265,25	
Concorso finanziario (L.R. 24/21 Art. 9, commi 3 e da 12 a 13)		
I comuni della regione sono chiamati a concorrere sotto il profilo finanziario, quali soggetti del Sistema Integrato, agli obiettivi regionali di finanza pubblica concordati con lo Stato. Il valore di tale concorso è puntualmente individuato a carico di ciascun comune dalla Tabella P, allegata alla legge regionale n.24/2021. Il recupero a favore del bilancio regionale, delle risorse in argomento opera a valere sulle assegnazioni spettanti a ciascun comune a titolo di fondo unico comunale.		€ 701.056,46
FONDO UNICO COMUNALE netto spettante per l' Anno 2022		€ 3.720.609,56

ALTRI TRASFERIMENTI REGIONALI

Tra i trasferimenti regionali troviamo iscritti anche quelli di minore entità definiti “vari”, riconducibili a molteplici e variabili motivazioni, di difficile quantificazione in sede di bilancio di previsione che nel corso dell’anno vengono più precisamente iscritti ed applicati contestualmente al loro incasso.

ALTRI TRASFERIMENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI:

Oltre ai trasferimenti citati sopra sussistono specifici trasferimenti e contributi erogati da enti pubblici vari per finalità diverse, per manifestazioni culturali o per assistenza sociale comprendente anche la quota del 5 per mille dell' IRPEF destinato ad attività sociali, collegati ad alcune attività poste in essere dal Comune, che hanno andamento fluttuante in quanto erogati su iniziative specifiche che di anno in anno vengono attuate. Tali trasferimenti vengono prudenzialmente previsti in base alla contribuzione attestata nell'esercizio 2021 ed adeguati al tasso d'inflazione programmato per gli anni successivi (così come per la spesa).

TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE:

Le previsioni di entrata sono da ricondurre alle sponsorizzazioni e trasferimenti a favore delle varie attività culturali del Comune e per ciascuna delle annualità 2022, 2023 e 2024 è stata stimata come segue:

<i>Trasferimenti Correnti da Imprese</i>	<i>Bilancio di Previsione 2022</i>	<i>Bilancio di Previsione 2023</i>	<i>Bilancio di Previsione 2024</i>
INTROITI DA SPONSORIZZAZIONI ATTIVITA' CULTURALI	25.100,00	35.100,00	35.100,00
INTROITI DA SPONSORIZZAZIONI ATTIVITA' P.I.C.	3.300,00	3.300,00	3.300,00
<i>Totale</i>	<i>28.400,00</i>	<i>38.400,00</i>	<i>38.400,00</i>

Altre considerazioni e illustrazioni:

Nel corso dell' anno, in anche in conseguenza all'evoluzione della situazione di emergenza epidemiologica, l'ammontare dei trasferimenti potrà essere soggetto ad ulteriori variazioni al fine di adeguare le previsioni ai contenuti ed alle modifiche di contesto che nel corso dell' anno potrebbero verificarsi e che, ad oggi, risulta difficile prevedere.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	6.717.133,47	7.134.344,76	6.109.731,94	5.528.953,63	5.538.982,11	5.538.994,12	- 9,505

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	6.601.513,14	7.164.844,52	6.741.702,06	6.056.895,83	- 10,157

6.4.3 - Entrate da proventi extratributari

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Le risorse finanziarie del Titolo III, costituite dalle Entrate Extratributarie, sono previste, complessivamente, in Euro 3.212.937,55.=, con una riduzione di Euro 113.402,59.= pari al 3,41 % rispetto alla previsione Anno 2021 (Euro 3.326.340,14.=).

Questo genere di entrate costituisce una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. La loro fonte di provenienza non ha quindi natura di imposta o contributo da altri enti, ma consiste nell'incasso di tariffe pubbliche o di prezzi stabiliti a compenso dell'erogazione di servizi collettivi (trasporto di alunni, impianti sportivi, affitto di fabbricati ecc.). Il Comune nel momento in cui pianifica l'attività sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale.

L'analisi per tipologia evidenzia quanto segue:

Entrate dalla vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi.

Nell'ambito del complesso processo di decentramento funzionale che interessa le autonomie locali si è reso necessario rimodulare la gestione dei servizi pubblici secondo criteri di economicità ed efficienza per fornire innanzitutto un servizio migliore al cittadino, tenendo presente la necessità di assicurare una maggiore copertura del costo dei servizi in considerazione della progressiva riduzione dei trasferimenti in genere.

Questa categoria comprende principalmente dei "servizi a domanda individuale".

Il Comune di Codroipo eroga, tramite l'Ufficio istruzione e cultura, diversi servizi rivolti alla cittadinanza. I destinatari di tali servizi sono, per lo più, utenti del settore scolastico e della prima infanzia.

Fra questi ricordiamo il servizio mensa per le scuole materne, elementari e medie, il trasporto scolastico effettuato con scuolabus comunali ed integrato con l'impiego di altri in appalto ed il servizio di asilo nido.

Tra i servizi a dei servizi sono collocati anche i proventi dell'attività istituzionale quali: i diritti di segreteria, i diritti di segreteria – Uff. Demografici ed Uff. Tecnico, i diritti per il rilascio delle carte d'identità ed i diritti di segreteria su atti Ufficio Tecnico - Settore Urbanistica-Edilizia Privata la cui previsione è formulata in base all'andamento dell'anno precedente.

Dalle analisi dei costi e dei proventi, nonché le relative tariffe applicate, relative ai servizi, si ritiene congruo l'impiego delle risorse in relazione alle finalità perseguite per rispondere alle richieste dell'utenza, in sintonia con le normative vigenti e nel rispetto dell'obiettivo di questa amministrazione di garantire un adeguato livello di erogazione dei servizi senza comportare, nel contempo, un costo eccessivamente oneroso a carico dell'utente.

L'ambito dei servizi a domanda individuale comprende servizi molto diversi tra loro e di conseguenza anche le scelte afferenti al sistema tariffario assumono connotazioni diverse a seconda che si tratti di servizi di scolastici, servizi culturali e sportivi.

Le tariffe approvate con apposita deliberazione sono rimaste invariate, rispetto al 2021, per contenere la compartecipazione del cittadino utente, mantenendo sufficientemente bassi, attraverso una politica di razionalizzazione, i costi fissi e variabili di ciascun servizio.

La quantificazione del gettito previsto è stata effettuata sulla base del dato storico, delle tariffe in essere, del numero degli utenti dei singoli servizi e dalla previsione/espansione di nuove tipologie di servizio e può essere così riassunta:

ENTRATE DALLA VENDITA E DALL' EROGAZIONE DI SERVIZI	ACCERTATO 2019	ACCERTATO 2020	ASSESTATO 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024
DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO - UFF. SEGRETERIA	16.297,18	13.445,54	16.000,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00
DIRITTI DI SEGRETERIA - UFF. DEMOGRAFICI E UFF. TECNICO	1.364,77	1.240,64	1.500,00	3.100,00	2.500,00	2.500,00
DIRITTI DI SEGRETERIA ATTI UFFICIO TECNICO (Proventi da autorizzazioni)	24.966,83	16.156,64	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE DI IDENTITA' (Proventi da rilascio documenti)	8.790,10	8.157,96	9.084,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
INTR. TARIFFA SERV. POLIZIA LOCALE	760	1865	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
PROVENTI DI SERVIZI CIMITERIALI	29.890,00	34.635,00	30.000,00	34.800,00	30.000,00	30.000,00
PROVENTI SERV. LAMPADINE VOTIVE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	11.480,82	11.515,26	11.600,00	11.600,00	11.700,00	11.800,00
PROVENTI MENSE E REFEZIONE SCOLASTICA (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	474.003,53	249.944,90	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
CONCORSO SPESA TRASPORTO ALUNNI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	53.307,11	41.675,50	23.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
RETTE FREQUENZA ASILO NIDO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL' IVA)	130.239,60	51.233,95	73.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00
PROVENTI ALTRI CENTRI SPORTIVI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	24.447,60	8.610,80	10.750,00	20.750,00	20.750,00	20.750,00
PROVENTI DEL SERV. GEST. RIFIUTI URBANI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	2.948,59	3.852,09	2.000,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DEI CENTRI ESTIVI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA) - (Proventi da corsi extrascolastici).	16.863,40	8.878,00	15.449,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
PROVENTI LABORATORI DIDATTICI MUSEI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	450	105	400	800	1300	1800
PROVENTI MUSEO CARROZZE - (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	2.764,00	224,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
CANONE SERV. PARCHEGGI A PAGAMENTO	73.455,61	14.765,67	0,00	45.000,00	75.000,00	75.000,00
RIMB. C.A.F.C. ONERI MUTUI SERV. IDRICO INTEGRATO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	55.343,54	32.151,08	32.151,08	32.151,08	32.151,08	32.151,08
RIMBORSO DIRITTI DI NOTIFICA	961,52	1137	900	800	800	800
PROVENTI IMP. FOTOVOLTAICI (SCAMBIO SUL POSTO DELL' ENERGIA)	5.489,77	10.992,39	7.300,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
INTROITI COMMERCIALI DIVERSI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DEL L'IVA)	938,8	1109,6	500	450	500	500
TOTALE	934.762,77	511.696,02	709.634,08	787.051,08	812.301,08	812.901,08

Proventi derivanti dalla gestione dei beni.

Il livello ricomprende tutte le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile dell'Ente locale; in particolare vi trovano allocazione le entrate relative alla gestione dei fabbricati, dei terreni, i canoni ecc..

Sono numerosi i beni di proprietà comunale messi a disposizione della cittadinanza:

- Nel settore delle attività sportive (palestre, piscina, campi di calcio, palazzetto dello sport, ecc.). I proventi sono dati dall'utilizzo da parte degli utenti delle palestre delle scuole in orario extrascolastico, utilizzo per il quale è previsto il versamento di una tariffa a copertura parziale dei costi di gestione delle strutture.

- Nel settore delle attività ricreative e culturali (diverse sedi per associazioni ed enti, centri sportivi e ricreativi nelle frazioni, la sede della casa dello studente per l'Università della terza età).

Le tariffe ed i canoni applicati tengono conto della natura volontaristica e delle finalità delle associazioni e degli enti che utilizzano i beni in argomento e che, solitamente, attivano iniziative integrative delle attività promosse dal comune nei settori della promozione sociale e culturale.

Le tariffe approvate con apposita deliberazione, ad eccezione di quelle relative all' uso degli impianti sportivi e dei locali comunali che sono state adeguate, sono rimaste pressoché invariate, rispetto al 2018.

La quantificazione del gettito di questa categoria, che riguarda i proventi delle locazioni di fabbricati è stata adeguata in rapporto agli incrementi degli indici ISTAT e delle unità immobiliari attualmente in uso. Tra i proventi dei beni dell' Ente troviamo anche il "canone servizio parcheggi a pagamento" la cui previsione è stata formulata in base al trend all'andamento rilevato negli anni precedenti.

Il trend dei proventi della gestione dei beni è di seguito evidenziato:

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	ACCERTATO 2019	ACCERTATO 2020	ASSESTATO 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024
CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	101.328,67	101.603,32	0,00	0	0	0
CANONI PER CONCESSIONI CIMITERIALI NON IN DIRITTO DI SUPERFICIE (Proventi da concessione su beni).	150.550,00	167.300,00	140.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
CANONE NUOVA AUTOSTAZIONE T.P.L.	0	0	47800	31.750,00	31.750,00	31.750,00
FITTI REALI DI TERRENI	3.694,86	1.978,90	1.700,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00
FITTI REALI DI FABBRICATI (Noleggi e locazioni di altri beni immobili)	30.857,97	53.193,00	53.189,93	53.488,44	53.525,00	53.525,00
FITTI 'BORGO CAV. MORO'	63.147,72	58.031,92	60.000,00	50.000,00	60.000,00	60.000,00
FITTO LOCALI COM.LI ALL' I.N.P.S.	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
CANONI DEMANIALI	3.973,24	3.155,78	3.110,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00
CANONI DEMANIALI X TELEFONIA MOBILE	37.764,25	22.393,22	24.500,00	49.471,37	49.471,37	49.673,50
CANONE CASERMA CARABINIERI	50.118,24	50.118,24	50.118,24	50.118,24	50.118,24	50.118,24
CANONE UNICO PATRIMONIALE (ex Cosap - Pubblicità - Pubbl. affissioni)	0	0	315225,72	315.000,00	315.000,00	315.000,00
PROVENTI USO LOCALI COMUNALI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	14.507,25	8.822,56	8.225,00	9.225,00	9.225,00	9.225,00
RIMBORSO SPESE USO IMMOBILI COMUNALI	15.698,28	12.220,00	11.410,00	11.410,00	11.410,00	11.410,00
PROVENTI SERV. SORVEGL. ANTINCENDIO USO AUDITORIUM E TEATRO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)- corr. S 1512/10	120	0	200	200	200	200
PROVENTI USO RETE GAS (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	67.883,64	67.679,99	67.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE	550.244,12	557.096,93	793.078,89	767.863,05	777.899,61	778.101,74

Una quota dei proventi derivanti dal “rimborso spese per uso immobili comunali” e dai fitti “Borgo Moro” è stata accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità a copertura del rischio di mancati incassi di entrate di dubbia e difficile esazione.

NUOVO CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

L'art. 1, comma 816 della Legge di Bilancio 2020 ha, previsto che: “A decorrere dal 2021 il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, ai fini di cui al presente comma e ai commi da 817 a 836, denominato «canone», è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, di seguito denominati «enti», e sostituisce: la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.”

Il Canone Unico Patrimoniale accorpa le tasse che precedentemente si occupavano di **concessione, autorizzazione ed esposizione pubblicitaria** e pertanto sostituisce, a partire dal 2021, per effetto dell'art.1, comma 816 della Legge di bilancio 2020 i seguenti tributi:

- **(TOSAP)** – tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche
- **(COSAP)** – canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche
- **(ICPDPA)** – imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni
- **(CIMP)** – canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari
- ed infine il **canone di cui all'art. 27, commi 7e 8, del D. Lgs. 30 aprile 1992, n. 285** (codice della strada).

Il nuovo Canone **non ha natura tributaria, bensì patrimoniale**. E potrà quindi essere riscosso solo in sede ordinaria:

- **senza possibilità di emettere avvisi di accertamento** (e quindi di sanzioni proporzionali alle somme non versate)
- ma applicando solo **sanzioni per violazione delle norme regolamentari**.

Il canone unico è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti. Fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

Presupposto del canone è la diffusione di messaggi pubblicitari, anche abusiva, mediante impianti installati:

- su aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti
- su beni privati.

Nello specifico il canone si applica ai messaggi:

- laddove siano visibili da luogo pubblico o aperto al pubblico del territorio comunale

- o all'esterno di veicoli adibiti a uso pubblico o a uso privato, ivi comprese la diffusione di messaggi pubblicitari attraverso forme di comunicazione visive o acustiche.

Ai fini dell'applicazione del canone si considerano rilevanti i messaggi diffusi nell'esercizio di una attività economica:

- allo scopo di promuovere la domanda di beni o servizi
- o finalizzati a migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato.

È tenuto al pagamento del canone il titolare dell'autorizzazione del mezzo attraverso il quale il messaggio pubblicitario viene diffuso. In ogni caso è obbligato in solido al pagamento il soggetto che utilizza il mezzo per diffondere il messaggio.

Inoltre è obbligato il soggetto pubblicizzato, ovvero colui che produce o vende la merce o fornisce i servizi oggetto della pubblicità.

Determinazione delle tariffe

La graduazione delle tariffe è effettuata sulla scorta degli elementi di seguito indicati:

- classificazione delle strade
- superficie del mezzo pubblicitario e modalità di diffusione del messaggio, distinguendo tra pubblicità effettuata in forma opaca e luminosa
- durata della diffusione del messaggio pubblicitario
- valore economico dell'area in relazione al sacrificio imposto alla collettività, anche in termini di impatto ambientale e di incidenza sull'arredo urbano ed ai costi sostenuti dal Comune per la salvaguardia dell'area stessa
- infine valore economico dell'area in relazione all'attività svolta dal titolare della concessione o autorizzazione ed alle modalità di diffusione del messaggio pubblicitario.

Le tariffe relative al Canone Unico Patrimoniale, che assicurano un gettito pari a quello derivante dalla somma dei canoni e tributi aboliti, sono state fissate con Deliberazione Consiliare n. 3 del 31.03.2021.

Per l'anno in corso le tariffe vengono riconfermate.

Gettito del Canone Unico Patrimoniale.

Il gettito derivante da tale canone per l'anno 2021 ha subito un notevole calo infatti, i lockdown parziali o totali, hanno fatto sì che le attività economiche non procedessero ad effettuare le consuete campagne pubblicitarie così come, nel campo dell'affissione, il venir meno di tutti quegli eventi, mostre, incontri che richiedevano l'esposizione sul territorio comunale di manifesti e volantini.

Inoltre le disposizioni normative in materia di distanziamento hanno previsto la possibilità agli esercenti di pubblici servizi di occupare spazio esterno in completa esenzione dal pagamento del Canone. Tale possibilità di esenzione, ampliata anche per i mercati e attività circensi, è stata sopperita dallo Stato con ristori.

Per il corrente anno tale esenzione è prorogata a tutto il 31 marzo ed il governo ha garantito il ristoro del mancato gettito; ora si tratta di vedere se gli effetti pandemici continueranno ad influenzare negativamente tale tipologia di entrata patrimoniale particolarmente sensibile al trend economico.

Inoltre ciò che fa sicuramente ben sperare rispetto a tale tipologia di gettito è l'attività edilizia che per effetto dei vari bonus darà una spinta alle attività di cantiere e quindi alla richiesta di occupazioni di suolo pubblico.

Nella formulazione e previsione del gettito per il triennio 2022 – 2024 pertanto si è tenuto conto che dopo il 31.03.2022 lo stato dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 dovrebbe cessare e di conseguenza non saranno più esentate le occupazioni di suolo pubblico da parte degli esercenti commerciali.

DECRIZIONE	GETTITO ASSESTATO ANNO 2021	PREVISIONE GETTITO ANNO 2022	PREVISIONE GETTITO ANNO 2023	PREVISIONE GETTITO ANNO 2024
Canone Unico Patrimoniale (ex Cosap - Pubblicità - Pubbl. affissioni)	315.225,72	315.000,00	315.000,00	315.000,00

Di seguito, a puro titolo di confronto, si riporta l'andamento del gettito dell'imposta come segue:

	Imposta Comunale sulla Pubblicità	Diritti sulle pubbliche affissioni	COSAP	TOTALE
Gettito Anno 2011	€ 365.674,82	€ 16.531,82	€ 120.270,90	€ 502.477,54
Gettito Anno 2012	€ 334.442,99	€ 11.710,15	€ 125.932,22	€ 472.085,36
Gettito Anno 2013	€ 324.340,79	€ 8.961,64	€ 123.894,65	€ 457.197,08
Gettito Anno 2014	€ 268.024,77	€ 11.755,23	€ 114.002,47	€ 393.782,47
Gettito Anno 2015	€ 255.142,41	€ 10.437,46	€ 111.041,91	€ 376.621,78
Gettito Anno 2016	€ 249.214,30	€ 17.842,32	€ 115.718,16	€ 382.774,78
Gettito Anno 2017	€ 293.719,65	€ 14.950,08	€ 117.840,55	€ 426.510,28
Gettito Anno 2018	€ 262.188,49	€ 12.950,38	€ 98.505,22	€ 373.644,09
Gettito Anno 2019	€ 247.607,62	€ 12.951,00	€ 101.328,67	€ 361.887,29
Gettito Anno 2020	€ 216.701,03	€ 5.826,00	€ 101.603,32	€ 324.130,35

CANONE UNICO PATRIMONIALE	
Gettito Anno 2021 (Dato Assestato)	€ 315.225,72

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

Sempre all'interno delle entrate extra-tributarie trovano allocazione i "Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti" da famiglie e da imprese per sanzioni al Codice della Strada, ai Verbali ai Regolamenti Comunali ed ai ruoli, che concorrono a realizzare un gettito complessivo stimato, per ciascuno degli Anni 2022, 2023 e 2024, in euro 2.975.500,00.= così suddiviso:

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DEGLI ILLECITI	ACCERTATO 2019	ACCERTATO 2020	ASSESTATO 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024
INTROITI SANZ. AMMINISTR. C.D.S - DA FAMIGLIE - Q.TA CODROIPO	1.314.634,49	750.000,00	1.130.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
INTROITI SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REGOLAMENTI COM.LI - DA FAMIGLIE	14.727,38	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
INTR. SANZIONI AMMIN. C.D.S DA FAMIGLIE - RUOLI	4.058,15		0			
INTROITI SANZ. AMMINISTR. C.D.S DA IMPRESE - Q.TA CODROIPO	277.572,49	100.000,00	210.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
INTROITI SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DI REGOLAMENTI COM.LI DA IMPRESE	2.221,27	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
INTR. SANZIONI AMMINISTRATIVE AL C.D.S DA IMPRESE - RUOLI	334,88		0	0	0	0
INTROITI DA FAMIGLIE SANZ. AMMINISTR. CODICE DELL'EDILIZIA	34.167,34	15.000,00	30.000,00	40.000,00	30.000,00	30.000,00
INTROITI DA IMPRESE SANZ. AMMINISTR. CODICE DELL'EDILIZIA	33.905,34	5.000,00	0,00	3.000,00		
INTROITI DA FAMIGLIE SANZ. AMMINISTR. PER COMPATIBILITA' PAESAGGISTICA	0		0	0	0	0
TOTALE	1.681.621,34	1.681.621,34	1.377.500,00	1.000.500,00	987.500,00	987.500,00

Il gettito, comprensivo delle sanzioni rilevate ed accertate a seguito dell'installazione di una strumentazione elettronica per la rilevazione delle violazioni di cui all'art. 142 del C.d.S. posizionata lungo la SS. 13 Pontebbana, previsto per il triennio 2022 - 2024 è stato calcolato sulla base dei dati disponibili e dell'andamento degli accertamenti e degli incassi degli ultimi esercizi tenendo altresì conto delle nuove modalità di contabilizzazione previste dai principi contabili.

Una quota di tale risorsa è stata accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità a copertura del rischio di mancati incassi.

Tali proventi, a norma del codice della strada, con specifica deliberazione, sono da assoggettare a vincolo di destinazione per una quota almeno pari al 50%, e rendicontati in sede di bilancio consuntivo.

E' inoltre prevista l'entrata derivante dal controllo delle violazioni per superamento dei limiti di velocità di cui all'art. 142 del D. Lgs. 285/1992 (Codice della strada), attraverso l'impiego di apparecchi o di sistemi di rilevamento della velocità ovvero attraverso l'utilizzazione di dispositivi o di mezzi tecnici di controllo a distanza delle violazioni.

I relativi proventi sono attribuiti in misura pari al 50 per cento ciascuno, all'ente proprietario della strada su cui è stato effettuato l'accertamento o agli enti che esercitano le relative funzioni ai sensi dell'articolo 39 del decreto del Presidente della Repubblica 22 marzo 1974, n. 381, e al Comune di Codroipo.

A fronte delle previsioni di entrata relative ai proventi da sanzioni per violazioni al Codice della strada viene effettuato l'accantonamento, tra le spese, nel Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) – calcolato secondo i Principi contabili (punto 3.3 del Principio contabile allegato n. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011).

All'interno della tipologia sono collocati anche i proventi derivanti dalle sanzioni per violazione delle disposizioni legislative e regolamentari in materia edilizia

In sede di verifica degli equilibri e di assestamento di bilancio è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato nell'avanzo e si procederà ad adeguare l'importo del fondo, vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione.

Valutazione generale sui mezzi finanziari

Per quanto riguarda il trend dei “Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti”, si riscontra un decremento considerevole dell'attività sanzionatoria negli anni 2020 e 2021, conseguenza diretta della scarsa circolazione veicolare e pedonale determinata dalle limitazioni imposte a contenimento dell'emergenza pandemica.

Per gli esercizi 2022, 2023 e 2024, nell'auspicabile previsione di esaurimento della pandemia, è plausibile attendersi che l'andamento del gettito delle sanzioni conseguenti a violazioni del CDS si assesti sui valori degli anni precedenti.

Interessi attivi.

Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio – lungo termine ed altri interessi attivi.

Al Titolo III vengono allocate altre entrate che anche se non correlate a servizi erogati risultano importanti per il complesso delle risorse che finanziano la spesa corrente. Si tratta degli interessi attivi sulle disponibilità di cassa e dei proventi diversi ed occasionali.

Sono previsti gli interessi sulle giacenze di tesoreria valutati in linea con l'anno 2021 vista la riduzione generale dei tassi registrata.

Si evidenzia infine che la Regione F.V.G. a far data dall'Anno 2015 ha erogato ed erogherà i trasferimenti di competenza solo su richiesta degli Enti ed avuto riguardo alla loro dimostrata necessità di cassa. Questa nuova condizione determina una progressiva riduzione della liquidità di cassa in capo agli Enti comportando di conseguenza la diminuzione delle già esigue entrate derivanti dagli interessi attivi maturati sul conto di Tesoreria.

Non sono al momento previsti a bilancio di previsione per l'anno 2022 interessi attivi su titoli in quanto risulta impossibile, al momento attuale, utilizzare la poca liquidità disponibile, al fine di ottimizzarne la rendita mediante investimenti più remunerativi rispetto alle condizioni bancarie di Tesoreria.

Nel corso del triennio 2022 – 2024 sono previsti a titolo di interessi attivi sulle somme depositate in Tesoreria e sui conti correnti bancari e postali complessivamente Euro 1.800,00.= (Euro 500,00 per l'anno 2022, Euro 600,00 per l'anno 2023 ed Euro 700,00 per l'anno 2024).

Rimborsi ed altre entrate correnti.

Indennizzi di assicurazione – Rimborsi di entrata – Altre entrate correnti.

In questo livello di entrata sono contabilizzati i rimborsi ed altre entrate non inquadrabili in altre categorie e sono complessivamente previste per l'Anno 2022 in Euro 547.023,42 in aumento rispetto alla previsione 2021.

Le voci più significative sono legate al: concorso spesa per Servizio Bibliotecario Medio Friuli, concorso spesa per attività culturali comprensoriali, gli introiti diversi per contribuzioni per attività culturali", nonché i rimborsi dovuti dai Comuni per la gestione in forma convenzionata od associata e in veste di "ente capofila" di progetti o attività per i quali è dovuto il rimborso della quota di competenza degli altri enti coinvolti.

Le altre voci sono rappresentate da altri rimborsi di spese sostenute per l'esercizio di funzioni istituzionali quali, ad esempio, le "spese per il funzionamento della Commissione Elettorale Circondariale", il concorso spesa per funzionamento ufficio Circ. Lavoro.

All'interno della categoria di entrata "Altre entrate correnti" sono iscritte le poste riguardanti il giroconto IVA derivante dall'applicazione del reverse charge e dello split payment commerciale.

I rimborsi e altre entrate correnti sono stati iscritti in base a documentazione agli atti dell'ente, ed in relazione alle relative previsioni di spesa per quanto attiene ai rimborsi per attività comprensoriali-culturali e per attività e funzioni gestite in forma associata e/o convenzionata.

Altre considerazioni e vincoli:

In riferimento alla politica dell'amministrazione in materia di tariffe dei servizi pubblici occorre ricordare che ha sempre cercato di migliorare l'equità, ossia la capacità di commisurare la contribuzione degli utenti alle loro effettive condizioni economiche in ragione della numerosità della famiglia, mentre per ciò che concerne l'utilizzo del patrimonio disponibile è costante lo sforzo per un uso più razionale ed una maggiore redditività sociale dello stesso (non misurabile soltanto con incrementi di entrate ma anche in termini di riduzione o contenimento della spesa e di maggiore beneficio per la collettività).

Anche se i margini di manovra sul lato entrate del bilancio sono sostanzialmente limitati, in riferimento alle entrate extratributarie, occorre tener presente che, non è possibile incrementarle oltre certi livelli basti pensare, per determinati servizi, alla natura di tali entrate (ad es. entrate da mensa scolastica e alla connotazione sociale delle stesse) o, per i servizi a domanda individuale, all'elasticità della domanda.

Il bilancio di previsione triennale 2022 – 2024, nell'ambito delle entrate del Titolo III, riflette il trend degli anni precedenti, al netto di eventuali poste ad hoc.

Anche per le entrate "extra tributarie" come per gli altri tipi di entrata, risulta molto difficile ed aleatorio al momento, tenuto conto del riverbero degli effetti della crisi generata dal COVID 19, delineare con precisione le previsioni a medio e lungo periodo, in particolare per quanto riguarda le entrate relative alle concessioni relative all'uso di locali comunali ed impianti sportivi nonché per quanto riguarda i proventi dei parcheggi e le sanzioni del codice della strada ecc..

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	3.988.045,38	2.715.682,73	2.665.323,24	3.212.937,55	3.032.211,90	3.027.711,90	20,545

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	3.267.080,47	2.329.101,15	2.869.455,05	3.362.710,97	17,189

6.4.4 - Entrate finanziate in conto capitale

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:

Il Titolo IV dell'entrata contiene poste di varia natura e destinazione.

Appartengono a questo gruppo le alienazioni dei beni patrimoniali, i trasferimenti di capitale, i proventi per premessi di costruire (ex oneri di urbanizzazione) e le accensioni di mutui passivi.

Mezzi di autofinanziamento

Investire senza aumentare l'indebitamento

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

Risultano ormai di fondamentale importanza per gli investimenti territoriali i c.d. contributi da enti sovracomunali (Stato, Regione).

Nel corso del triennio 2022-2024 i mezzi di autofinanziamento da attivare per il finanziamento del Piano Investimenti sono costituiti da:

Contributi agli investimenti

I **contributi e trasferimenti in conto capitale** sono costituiti dai finanziamenti a titolo gratuito ottenuti dal Comune e finalizzati alla realizzazione di opere pubbliche o altri interventi infrastrutturali. Queste somme sono concesse, tramite l'emanazione di opportuni atti o decreti di finanziamento, dallo Stato, dalla Regione, dalla Provincia, o da altri soggetti pubblici.

La realizzazione delle opere pubbliche viene finanziata mediante diverse tipologie di fondi: risorse proprie dell'ente ma anche, soprattutto in un periodo di forte crisi della finanza locale, mediante trasferimenti in conto capitale da parte della Regione e dello Stato.

L'integrazione tra i fondi è fondamentale per la definizione di una strategia di valorizzazione del territorio articolato e flessibile, per rispondere alle diverse criticità.

I contributi agli investimenti ed altri trasferimenti in conto capitale da amministrazione pubbliche previsti sono:

Descrizione finanziamento	Bilancio di Previsione				
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Trasferimento Statale per Investimenti		€ 100.000,00	€ 90.000,00	€ 180.000,00	€ 150.000,00
Trasferimento Statale per manut. Straord. Scuole diverse				€ 629.108,96	
Trasferimento Regionale per Investimenti	€ 55.000,00	€ 111.120,00	€ 122.181,11	€ 122.181,11	€ 140.193,08
Trasferimento Regionale per sistemaz. Edifici Comunali diversi	€ 40.000,00	€ -	€ -	€ -	
Trasferimento Regionale per sistemazione impianti sportivi	€ 54.800,00	€ 50.000,00	€ -	€ 300.000,00	
Trasferimento Regionale per interventi prevenzione rischio sismico	€ 50.000,00	€ 100.000,00	€ 102.307,61	€ 50.000,00	€ 482.794,14
Trasferimento Regionale per sistemazione teatro comunale	€ 100.000,00	€ 75.752,05	€ -	€ -	
Trasferimento Regionale per interventi diversi nel settore culturale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 100.000,00
Trasferimento Regionale per "sistema bibliotecario"	€ -	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Trasferimento Regionale per manutenzione straordinaria scuole diverse	€ 135.000,00	€ 317.088,56	€ 800.000,00	€ 136.507,12	€ 20.000,00
Trasferimento Regionale per arredi ed attrezz. Protezione Civile	€ 36.000,00	€ -	€ -	€ -	
Trasferimento Regionale per interventi in ambito urbanistico e assetto del territorio	€ 250.000,00	€ 229.764,02	€ -	€ -	
Contributo Regionale per realizzazione ed allestimento "Centro Riuso"	€ -	€ 17.358,81	€ 80.000,00	€ 192.000,00	
Contributo Regionale per la sicurezza del territorio	€ 109.674,35	€ 89.143,09	€ -	€ -	
Contributo Regionale per sistemazione strade e marciapiedi		€ 171.500,00	€ -	€ -	
Trasferimento Regionale per sistemazione roggia e torrente Corno	€ 48.956,50	€ -	€ -	€ -	
Contributo Regionale sistemazione strade e marciapiedi	€ 196.362,98	€ -	€ -	€ -	
TOTALE	€ 1.075.793,83	€ 1.271.726,53	€ 1.204.488,72	€ 1.619.797,19	€ 902.987,22

Le somme iscritte sono già state concesse dai rispettivi enti erogatori, si precisa che alcuni trasferimenti agli investimenti c.d. "a rendicontazione" presenti in tabella sono stati oggetto di re-imputazione sia in entrata che in spesa nel corso dell'esercizio 2021 al fine di adeguare il cronoprogramma all'andamento dei lavori.

TRASFERIMENTI STATALI PER INVESTIMENTI

Nell' anno 2022 sono state iscritte a bilancio di previsione, come meglio evidenziato nel Programma triennale delle opere pubbliche ed elenco annuale, le opere pubbliche finanziate con i Fondi Ministeriali come segue:

Descrizione finanziamento	Bilancio di Previsione	Descrizione finanziamento normativa di riferimento
	Anno 2022	
Contr. stat. per manutenzione strade ed arredo urb. (giochi) - decr. F.L. 14/1/22	€ 60.000,00	Articolo 1, comma 407, della Legge n. 234 del 2021. Finanziamento ai Comuni, per gli anni 2022 e 2023, per investimenti finalizzati alla manutenzione straordinaria delle strade comunali, dei marciapiedi e dell'arredo urbano.
Contr. stat. messa in sicurezza patr. (imp. semaforici) - L. 160/2019	€ 90.000,00	Legge n. 160 del 27 dicembre 2019 e s.m.i. ha previsto che per ciascuno degli anni dal 2020 al 2024 siano assegnati ai comuni contributi per investimenti destinati ad opere pubbliche in materia di efficientamento energetico ed allo sviluppo territoriale sostenibile.
Totale	€ 150.000,00	

IL FONDO ORDINARIO PER GLI INVESTIMENTI (Legge regionale 29 dicembre 2021, n. 24 articolo 9 commi da 15 a 17).

Per il sostegno delle spese di investimento dei Comuni e delle Unioni territoriali intercomunali sono stanziato risorse a titolo di fondo ordinario, previsto all'articolo 14, comma 9, lettera a), della legge regionale 18/2015.

L'assegnazione a carattere ordinario destinata al sostegno degli investimenti degli enti locali ammonta, per ciascun anno del triennio e analogamente al 2021, a 11 milioni di euro. Lo stanziamento è ripartito tra i comuni in proporzione al valore del 2021 e pertanto l'assegnazione 2022 è pari a quella dell'anno 2021 ed ammonta ad Euro 122.181,11.=.

Le relative risorse saranno concesse ed erogate d'ufficio in unica soluzione, senza necessità di inviare richieste per necessità di cassa.

CONTRIBUTI REGIONALI IN CONTO INTERESSI

I diversi contributi in conto interessi su mutui assunti per OO.PP., di carattere pluriennale corrente, la cui imputazione contabile avviene negli esercizi in cui vengono a scadere le singole obbligazioni, normalmente individuate sulla base del piano di ammortamento del prestito, al tempo iscritti tra i trasferimenti correnti, vengono in coerenza con il Piano dei Conti Finanziario contabilizzati registrati al Titolo IV (Titolo 4.02.06).

I contributi in conto interessi nel corso degli anni hanno avuto il seguente andamento:

Descrizione finanziamento	Bilancio consuntivo			Bilancio assestato	Bilancio di Previsione
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Contr. Regionali per investimenti ad ammortamento mutui OO.PP.	€ 996.802,12	€ 937.153,65	€ 772.344,43	€ 724.529,38	€ 722.372,47
Contr. Regionali L.R. 2/83 - Attuaz. Piano Particolaregg. Di Passariano - Quota a copertura oneri mutui L.R. 2/83.				€ 164.241,14	€ 164.241,14
TOTALE	€ 996.802,12	€ 937.153,65	€ 772.344,43	€ 888.770,52	€ 886.613,61

Le **alienazioni di beni materiali e immateriali** sono una delle fonti di autofinanziamento dell'ente, ottenuta mediante cessione a titolo oneroso di fabbricati, terreni, diritti patrimoniali ed altri valori mobiliari. Salvo eccezioni espressamente previste dal legislatore, il ricavato dallo smobilizzo di queste attività deve essere prontamente reinvestito in altre spese d'investimento.

La previsione di alienazione dei beni patrimoniali (terreni e fabbricati) si fonda su una ricognizione di cespiti di proprietà comunale che possono essere immessi sul mercato in tempi brevi. Occorre rilevare che questa fonte di finanziamento legata alle dismissioni patrimoniali ha comunque un andamento legato alle condizioni di mercato, in quanto domanda ed offerta devono essere tali per cui questi beni immobili esercitino attrattive per gli investitori privati.

In relazione agli immobili oggetto di presumibile alienazione, si rinvia allo specifico piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari di seguito riportato. Il valore di alienazione dei beni immobili è determinato sulla base di una perizia redatta secondo i criteri della dottrina estimativa.

Con deliberazione del Consiglio Comunale che accompagna il bilancio di previsione viene approvato l'elenco dei beni immobili ricadenti nel territorio Comunale suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione ai sensi dell'art.58 del D.L. n.112 del 25.06.2008 convertito in Legge n. 133 del 06.08.2008.

Le entrate proprie costituite dall'alienazione di beni materiali e immateriali sono previste, nel triennio, in complessivi € 1.789.639,14.= e sono così ripartite:

Descrizione	Bilancio di Previsione		
	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Alienazione beni immobili	€ -	€ 174.140,93	€ -
Alienazione aree zona Artigianale	€ -	€ -	€ -
Alienazione aree zona Industriale	1.343.520,96	271.977,25	€ -
TOTALE	€ 1.343.520,96	€ 446.118,18	€ -

Nel corso del corrente anno nella zona Industriale di Pannellia è stato definitivamente assegnato, in data 10.03.2022, nonché realizzata la vendita, del Lotto di terreno L15 per l'importo complessivo di Euro 248.325,00,=. Nel corso del triennio è stata valutata e stimata la vendita di ulteriori lotti situati sempre nella Zona Industriale di Pannellia non ancora definitivamente assegnati e pertanto saranno accertati solo al momento della realizzazione effettiva dell'entrata.

Gli immobili suscettibili di alienazione, nel corso del triennio, sono individuati nello specifico piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

I proventi da concessioni edilizie e relative sanzioni

I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. I proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia di edilizia ed urbanistica sono destinati al finanziamento delle spese di investimento salvo essere destinata alla parte corrente nei limiti previsti dalla specifica normativa.

Il titolare della concessione edilizia, previo assenso dell'ente e in alternativa al pagamento del previsto, può realizzare direttamente l'opera di urbanizzazione ed inserirla così a scomputo, parziale o totale, del contributo dovuto.

L'andamento dei proventi derivanti dai permessi di costruzione nel corso degli anni è stato il seguente:

GETTITO	QUOTA DESTINATA AD INVESTIMENTI	QUOTA DESTINATA A SPESE DI PARTE CORRENTE	TOTALE GETTITO
Gettito Anno 2006	€ 310.459,95	€ 314.500,15	€ 624.960,10
Gettito Anno 2007	€ 145.365,84	€ 316.871,00	€ 462.236,84
Gettito Anno 2008	€ 170.260,02	€ 240.489,28	€ 410.749,30
Gettito Anno 2009	€ 113.327,00	€ 229.519,24	€ 342.846,24
Gettito Anno 2010	€ 77.749,78	€ 225.800,00	€ 303.549,78
Gettito Anno 2011	€ 56.801,39	€ 275.026,02	€ 331.827,41
Gettito Anno 2012	€ 245.897,83	€ 157.775,71	€ 403.673,54
Gettito Anno 2013	€ 158.457,75		€ 158.457,75
Gettito Anno 2014	€ 89.019,73		€ 89.019,73
Gettito Anno 2015	€ 597,93	€ 118.514,20	€ 119.112,13
Gettito Anno 2016	€ 25.257,49	€ 155.430,39	€ 180.687,88
Gettito Anno 2017	€ 30.725,08	€ 131.790,78	€ 162.515,86
Gettito Anno 2018	€ 272.697,88		€ 272.697,88
Gettito Anno 2019	€ 244.228,47	€ 50.000,00	€ 294.228,47
Gettito Anno 2020	€ 49.953,92	€ 50.000,00	€ 99.953,92
Gettito Anno 2021 (Dato Assestato)	€ 1.251.146,45	€ -	€ 1.251.146,45

Si ricorda che ai sensi dell'art.1, c.460 della L.460 L.232/2016 "**A decorrere dal 1° gennaio 2018**, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano".

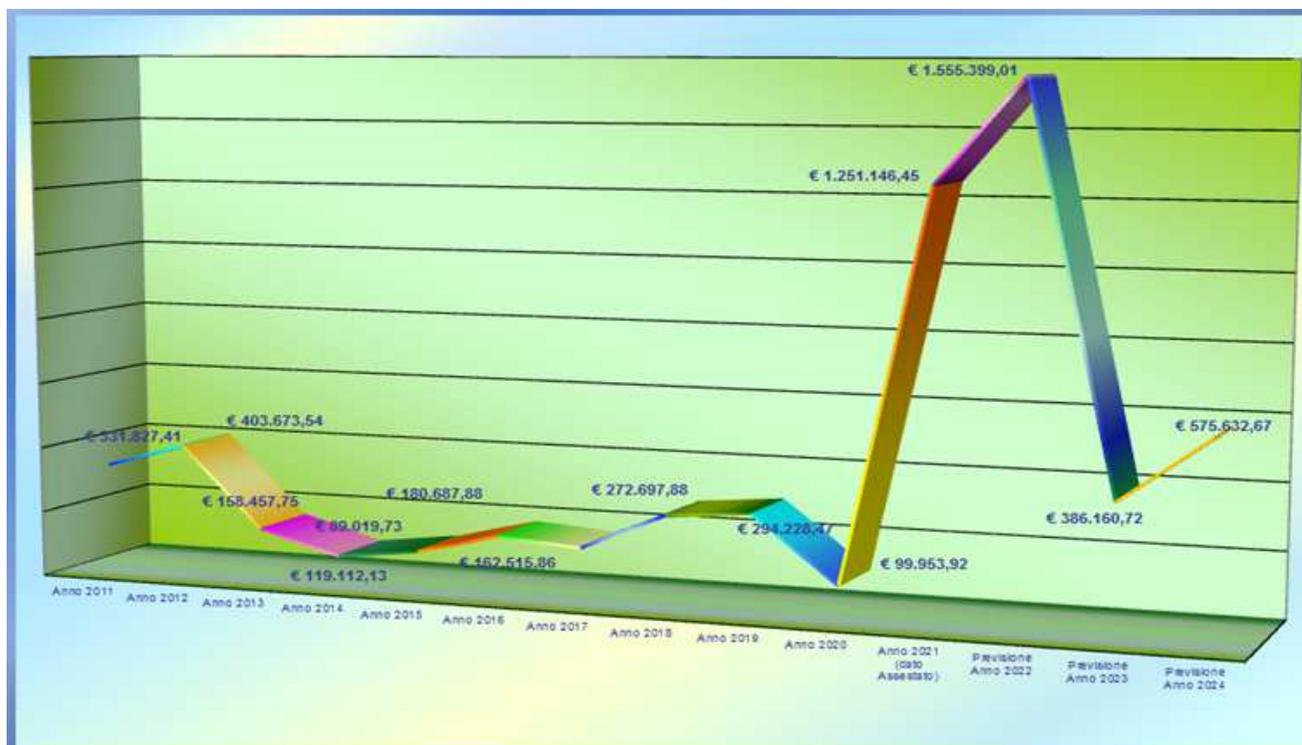
E' stato reintrodotta un vincolo di destinazione dell'entrata. Il ripristino del vincolo è diretta conseguenza dell'obbligo di finalizzarla a una circoscritta tipologia di spese che contempla, tra gli altri, la realizzazione e manutenzione delle urbanizzazioni primarie (strade, fogne, illuminazione pubblica, rete di distribuzione energia elettrica e gas, aree per parcheggio, aree per verde attrezzato) e secondarie (asili e scuole materne, elementari, medie inferiori, istituti superiori, consultori, centri sanitari, edifici comunali, edifici per il culto, aree di verde attrezzato di quartiere). Dal 2018, quindi, cessano di essere una entrata genericamente destinata a investimenti, per tornare a essere un'entrata vincolata per legge, con tutte le conseguenze del caso. I Comuni, infatti, non saranno più liberi di impiegare tali risorse per qualsiasi spesa del titolo II o III, ma dovranno dimostrarne l'utilizzo specifico per le casistiche previste dalla norma. L'aspetto interessante, tuttavia, è che il legislatore ha autorizzato in via permanente l'utilizzo degli oneri non solo per la manutenzione straordinaria di queste opere, ma anche per la loro manutenzione ordinaria, allocata tra le spese correnti.

Il gettito dei proventi per permessi di costruire, comprensivo del gettito previsto per la regolarizzazione di opere a scomputo, per il triennio 2022 – 2024, è stato destinato a finanziare le spese di investimento e le spese correnti come consentito dalla normativa vigente e precisamente come segue:

PREVISIONE	QUOTA DESTINATA AD INTERVENTI IN CONTO CAPITALE	QUOTA DESTINATA AD INTERVENTI IN PARTE CORRENTE	TOTALE GETTITO PREVISTO
ANNO 2022	€ 1.461.899,01	€ 93.500,00	€ 1.555.399,01
ANNO 2023	€ 292.660,72	€ 93.500,00	€ 386.160,72
ANNO 2024	€ 482.132,67	€ 93.500,00	€ 575.632,67

L'introito previsto, per ciascun anno del triennio 2022 - 2024, è conforme alle previsioni degli strumenti urbanistici generali ed attuativi approvati tenuto conto dell'andamento della corrispondente entrata negli ultimi tre anni e sarà oggetto di attento monitoraggio in corso d'anno per assicurare la copertura finanziaria degli investimenti correlati che saranno autorizzati e finanziati solo a seguito delle effettive realizzazioni, per un principio di prudenza richiamato dai principi contabili.

Il trend storico e previsionale degli oneri di urbanizzazione può essere così raffigurato:



Le opere a scomputo

Rimane consentita la facoltà di sottoscrivere convenzioni urbanistiche per la realizzazione di opere di urbanizzazione a scomputo, considerando la compensazione quale modalità estintiva e satisfattiva di un'obbligazione pecuniaria diversa dal pagamento.

A tal proposito si ricorda che la contabilità armonizzata definisce questa tipologia di operazione una «transazione non monetaria», per la quale in base al punto 1 del principio contabile allegato n. 4/2 al Dlgs. 118/2011 è necessario effettuare la rilevazione contabile emettendo una reversale di entrata (Titolo IV - permessi da costruire) e un mandato di pagamento nella spesa (Titolo II — realizzazione spesa di investimento), con quietanza del tesoriere comunale, entrambi per l'intero importo del debito e del credito opposto in compensazione.

OPERE A SCOMPUTO NEL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2022 - 2024 ED ELENCO ANNUALE DEI LAVORI 2022

Premessa generale

Il programma triennale 2022-2024 contempla, oltre agli interventi previsti dall'amministrazione in qualità di diretto committente sul mercato, gli interventi da attuare tramite le proprie società in house dedicate, nel rispetto delle norme vigenti e sulla base dei rispettivi contratti di servizio, e gli interventi dei privati che comunque realizzano lavori pubblici propriamente detti (in relazione alle finalità e alla natura delle risorse utilizzate, cd "a scomputo degli oneri di urbanizzazione", risorse che, diversamente, dovrebbero essere versate nelle casse comunali).

Esso comprende quindi:

- gli interventi che saranno affidati ai soggetti attuatori, secondo le regole dell' "in house";
- le opere a scomputo degli oneri di urbanizzazione realizzate da privati.

Sono state inserite direttamente nel programma anche le previsioni di spesa correlata alle **opere realizzate a scomputo degli oneri di urbanizzazione**, applicando il principio della competenza finanziaria potenziata: si fa riferimento, in particolare alla previsione del paragrafo 3.11 dell'allegato 4.2 del d.lgs. 118/2011, modificato dall'art. 2 del D.M. 20 maggio 2015, in base al quale, sostanzialmente, da un lato si specifica che la regolarizzazione contabile tra l'entrata e la spesa relativa all'opera si effettua in seguito al collaudo e alla consegna del bene, dall'altro si prevede che la rappresentazione nel bilancio di previsione di entrate per permessi da costruire destinate al finanziamento di opere a scomputo è possibile solo nei casi in cui la consegna delle opere è prevista dai documenti di programmazione (DUP e Piano delle opere pubbliche).

Tali opere, quindi, riguardano quegli interventi di urbanizzazione derivanti da piani attuativi/convenzionati che, rilasciato il permesso a costruire presentino un avanzamento compatibile con la previsione di collaudo e acquisizione da parte dell'amministrazione comunale nel triennio di riferimento. Per esse è difficile indicare un tempo standard perché l'atto di acquisizione, rogato da un notaio privato incaricato dal lottizzante ed a spese di questi, deve essere preparato per gli aspetti tecnici (frazionamenti, relazione tecnica, certificazioni necessarie) a cura e spese dello stesso lottizzante. I tempi quindi dell'acquisizione, oltre che della realizzazione delle opere, non dipendono solo dall'amministrazione comunale ma sono in parte legati ai tempi di risposta della controparte. Questo senza parlare dei casi patologici (fallimenti intervenuti in itinere, aree non trasferibili per vizi quali ipoteche, intestazioni di proprietà non conformi ecc.). In buona sostanza le previsioni effettuate in questa sede si riferiscono, prudenzialmente, a quelle opere per le quali sono recentemente iniziate le opere, tralasciando le vecchie lottizzazioni non concluse che ricadono nelle fattispecie sopraccitate.

Nel triennio 2022 - 2024, sono complessivamente rappresentate a bilancio entrate per la regolarizzazione di opere a scomputo per Euro 2.001.240,88.= così suddivise:

PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA SU OPERE A SCOMPUTO	Bilancio di Previsione		
	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
	€ 1.354.300,78	€ 192.660,72	€ 454.279,38

Di seguito vengono elencate le opere a scomputo attualmente di in corso, quale oggetto di programmazione:

Acquisizioni gratuite da convenzioni urbanistiche e atti unilaterali d'obbligo			
DENOMINAZIONE	CONVENZIONE	IMPORTO SCOMPUTO IN EURO	ANNO PREVISTO PER CONSEGNA OPERA
LOTTIZZAZIONE SAN DANIELE	CONVENZIONE 04.12.2003 REP. 84078	615.921,32	2022
	NOTAIO ITALICO MARESCHI DI SAN DANIELE		IN CORSO CONTRATTO UFFICIO SEGRETERIA
LOTTIZZAZIONE AI NOCI	CONVENZIONE 23.04.2009 REP. 79516	214.618,64	2022
	NOTAIO GIORGIO MARASPIN DI CODROIPO (LE AREE VERDI DIVENTERANNO DI PROPRIETA' COMUNALE MENTRE LE OPERE VIARIE DI USO PUBBLICO)		IN CORSO CERTIFICATO DI COLLAUDO IN VIA SOSTITUTIVA A SEGUITO ESECUZIONE IMMOBILIARE
LOTTIZZAZIONE EX CANTINA PRODUTTORI IN VIALE VITTORIA	CONVENZIONE 05.07.2007 REP. 6882	523.760,82	2022
	SEGRETARIO COMUNALE		TERMINI PROROGATI AL 05.07.2022 CON DELIBERA GIUNTA COMUNALE 151 DEL 02.08.2017
Totale 2022		1.354.300,78	
LOTTIZZAZIONE IMPERIAI	CONVENZIONE 30.08.1999 REP. 51368	192.660,72	2023
	NOTAIO GIORGIO MARASPIN DI CODROIPO		DA AFFIDARE INCARICO COLLAUDO A SEGUITO FINE LAVORI NEL 2020
Totale 2023		192.660,72	
LOTTIZZAZIONE VILLA BIANCA	CONVENZIONE 12.02.2014 REP. 84910	312.910,44	2024
	NOTAIO GIORGIO MARASPIN DI CODROIPO		DA COLLAUDARE
LOTTIZZAZIONE VILLA MARTINA	CONVENZIONE 04.10.2019 REP. 7333	141.368,94	2024
	SEGRETARIO COMUNALE CODROIPO		DA COLLAUDARE
Totale 2024		454.279,38	

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	4.228.231,38	3.444.871,96	4.318.126,39	4.688.520,80	4.641.982,63	7.185.659,87	8,577
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	171.589,06	310.118,89	275.118,89	0,000
Accensione di mutui passivi	400.000,00	0,00	600.867,77	2.030.867,77	0,00	0,00	237,989
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	4.628.231,38	3.444.871,96	4.918.994,16	6.719.388,57	4.641.982,63	7.185.659,87	36,600

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	3.232.902,96	3.231.522,78	6.169.784,51	8.256.411,56	33,820
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	2.046.754,83	453.250,70	2.485.583,06	448,390
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	3.232.902,96	5.278.277,61	6.623.035,21	10.741.994,62	62,191

6.4.5 - Futuri mutui

Principi di sana e prudente gestione contabile, richiamati anche dal processo di armonizzazione dei bilanci pubblici, impongono di porre particolare attenzione alle scelte di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno di contrazione, ma anche nei successivi, soprattutto per quanto riguarda gli oneri di restituzione delle quote di interessi e capitale, che gravano sulla spesa corrente comportandone una progressiva ingessatura nel caso in cui non vengano gestite razionalmente.

Per il finanziamento di una quota parte del piano degli investimenti nel corso del triennio 2022 – 2024 è previsto il ricorso all'indebitamento ai soli casi di indiscussa opportunità e convenienza economico – finanziaria; In prima istanza, si terrà conto, dell' individuazione e della valutazione dei fondi a disposizione, della concessione di eventuali contributi piuttosto che finanziamenti con fondi propri ed in via residuale attraverso accensione di mutui.

La presente programmazione triennale prevede nell' anno 2022 l'assunzione dei seguenti mutui:

- *“Mutuo flessibile” - Indebitamento in forma flessibile* che dà la possibilità di procedere con l'avvio dei lavori di “ristrutturazione della Scuola Materna di via IV Novembre”, per un importo di Euro 1.200.867,77.= in attesa del bonus economico (c.d. Conto Termico) per il miglioramento dell'efficienza e del risparmio energetico degli edifici;
-
- *“Mutuo flessibile” - Indebitamento in forma flessibile* per i lavori di “demolizione e ricostruzione Scuola Media G. Bianchi” per l'importo di Euro 830.000,00.= ed anche in tal caso l'accesso al meccanismo di incentivazione del Conto Termico per la realizzazione di interventi di riqualificazione energetica degli edifici scolastici permetterà di ridurre o azzerare l'importo del mutuo da contrarre;

Gli oneri riflessi sono considerati assolutamente sostenibili in termini di equilibri di bilancio e compatibili con i vincoli di finanza pubblica e non interessano il triennio di riferimento perché la previsione del loro utilizzo sarà successiva all'esaurimento delle altre fonti di finanziamento delle opere e ridotta al minimo.

Nell' anno 2023 e nell' anno 2024 non è prevista la contrazione di mutui.

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

L' INDEBITAMENTO

Particolare attenzione deve essere dedicata all'indebitamento come fonte di finanziamento degli investimenti, il quale, per sua natura, incide sugli equilibri dei Bilanci futuri, in termini di spese per interessi passivi e rimborsi di capitale, entrambi finanziati da risorse correnti di Bilancio.

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica (si ricorda che l'accensione di un mutuo determina di norma il consolidamento della spesa per interessi per un periodo di circa 15/20 anni, finanziabile con il ricorso a nuove entrate o con la riduzione delle altre spese correnti), è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi.

Tra questi, la capacità di indebitamento costituisce indice/parametro di natura contabile che limita la possibilità di contrarre debiti per gli scopi previsti dalla normativa vigente. Il D.Lgs n. 267/2000, all'articolo 204, comma 1, sancisce che:

“l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

Il rispetto del limite è verificato facendo riferimento anche agli interessi riguardanti i finanziamenti contratti e imputati contabilmente agli esercizi successivi.

Non concorrono al limite di indebitamento le garanzie prestate per le quali l'ente ha accantonato l'intero importo del debito garantito”.

La politica di ricorso all'indebitamento va ponderata in tutti i suoi aspetti, previa analisi, non solo della sostenibilità di tipo finanziario: chi contrae il debito deve essere in grado di pagare la quota capitale e gli interessi, ma anche ai fini del rispetto della c.d. Equità intergenerazionale: la capacità dell'Ente di far fronte agli impegni finanziari assunti NON sovraccaricando le generazioni future di passività cui non corrispondono benefici (art.10 co. 2, L. 243/2012 e Sentenza Corte costituzionale n.18 del 2019, riferita al piano di riequilibrio degli Enti locali a 30 anni).

Nel complesso del triennio 2022 – 2024 è prevista nell'anno 2022 l'assunzione di **indebitamento in forma flessibile**, a finanziamento dei lavori di “ristrutturazione della Scuola Materna di via IV Novembre”, per un importo di Euro 1.200.867,77.= e dei lavori di “demolizione e ricostruzione Scuola Media G. Bianchi” per l'importo di Euro 830.000,00.=

L'attivazione di tali mutui comporterà a partire dal 2023 un incremento dell'onere per il servizio del debito, e pertanto dei (limitati) riflessi sulla spesa corrente, che saranno adeguatamente previsti per gli anni di durata dell'ammortamento.

Nell' anno 2023 e nell' anno 2024 non è prevista la contrazione di mutui.

Nel corso del suddetto esercizio verrà valutata attentamente la necessità di ricorrere all'effettiva assunzione dei prestiti valutando attentamente le condizioni di mercato e l'andamento dei tassi di interesse al fine di determinare le condizioni migliori per l'assunzione dei mutui od in alternativa procedere all'esecuzione delle opere mediante utilizzo di alternative fonti di finanziamento o con avanzo di amministrazione, con l'ottica di contenere l'onere del debito e preservare la stabilità finanziaria.

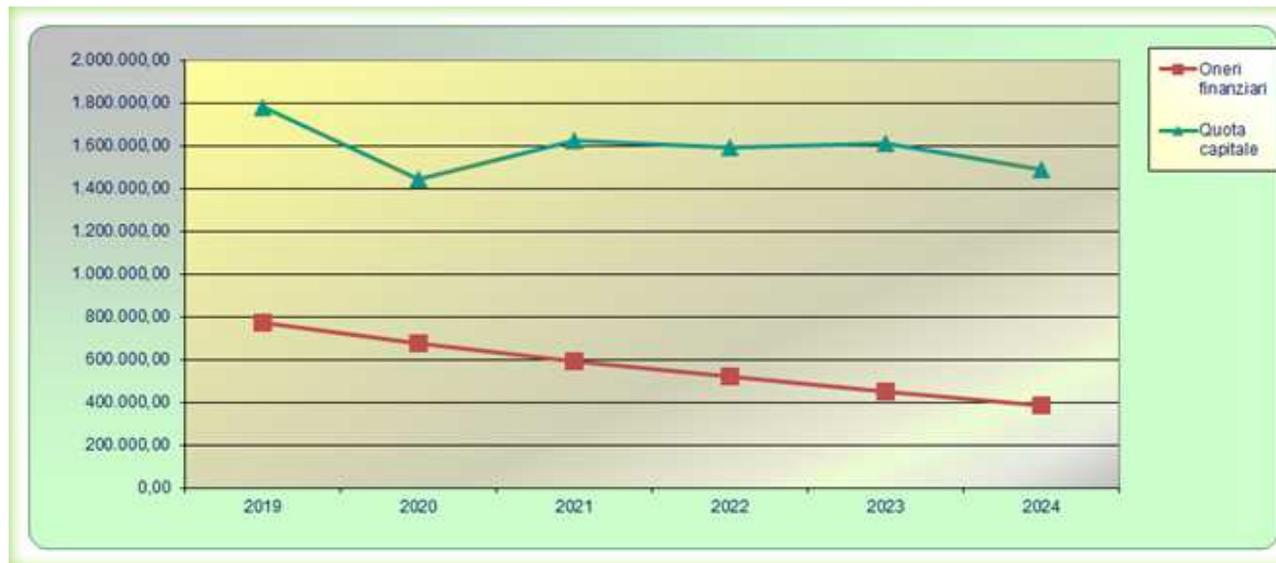
Continuando la rigorosa politica di contenimento dello stock di debito ed in considerazione delle limitazioni determinate dal nuovo "Pareggio di Bilancio" allo scopo di garantire il rispetto degli indici di indebitamento previsti dall'art. 204 del TUEL, il Comune di Codroipo non ha previsto per l'anno 2023 e 2024 la contrazione di debiti per il finanziamento di spese in conto capitale, anche se potenzialmente, come dimostrato dal prospetto sottostante, con l'ipotetica applicazione della percentuale massima stabilita dall'art. 204 del Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali, essendo ampiamente al di sotto di questo limite, ne avrebbe abbondanti capacità.

VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO				
Previsioni		2022	2023	2024
(+) Spese interessi passivi		518.176,37	451.202,55	385.207,36
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0	0	0
(-) Contributi in conto interessi		199.287,23	162.536,35	151.570,30
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		318.889,14	288.666,20	233.637,06
		2022	2023	2024
Entrate correnti (primi Tre Titoli)		16.075.878,55	15.699.995,78	15.588.240,78
		% anno 2022	% anno 2023	% anno 2024
% incidenza interessi passivi su entrate correnti		1,9836	1,8386	1,4988
Spesa annuale per rate mutui/obbligazioni		2022	2023	2024
Limite massimo di spesa annuale	€	1.607.587,86	1.569.999,58	1.558.824,08
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€	1.288.698,72	1.281.333,38	1.325.187,02

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 16, comma 11, del D.L. 95/2012, convertito nella Legge n. 135/2012. Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2020), per i tre esercizi del triennio 2022/2024.

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Oneri finanziari	769.582,63	673.237,41	587.178,12	518.176,37	451.202,55	385.207,36
Quota capitale	1.779.572,74	1.443.446,07	1.623.405,37	1.589.969,09	1.606.792,05	1.485.273,22
Totale fine anno	2.549.155,37	2.116.683,48	2.210.583,49	2.108.145,46	2.057.994,60	1.870.480,58



Gli oneri riflessi sono considerati assolutamente sostenibili in termini di equilibri di bilancio e compatibili con i vincoli di finanza pubblica.

Va altresì precisato che tale modalità di finanziamento potrà sicuramente nelle prossime annualità essere rivista in base alle risorse disponibili e per esempio finanziata con avanzo di amministrazione o comunque con fondi propri.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio 2022 - 2024, sarà il seguente:

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2011		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Residuo debito (+)	27.970.768,48		22.915.243,36	21.064.234,03	19.241.857,55	17.400.127,54	16.020.556,64	14.577.110,57	12.953.705,02	13.394.603,70	11.787.811,65
Nuovi prestiti (+)	2.645.000,00					400.000,00	0,00	0,00	2.030.867,77	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	-2.404.711,93	→	1.851.009,33	1.822.376,48	1.841.730,01	1.779.572,24	1.443.446,07	1.623.404,15	1.589.969,09	1.606.792,05	1.485.273,22
Estinzioni anticipate (-)											
Altre variazioni +/-	0,88						0,00	-1,40	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	28.211.057,43		21.064.234,03	19.241.857,55	17.400.127,54	16.020.555,30	14.577.110,57	12.953.706,42	13.394.603,70	11.787.811,65	10.302.538,43
nr. abitanti al 31/12 dell'anno precedente	15806		16.150	16.165	16.105	16.046	15.909	15.929	15.929	15.929	15.929
Debito medio per abitante	1784,83		1.304,29	1.190,34	1.080,42	998,41	916,28	813,22	840,89	740,02	646,78

Tasso medio indebitamento - Anno 2021

Indebitamento inizio esercizio	€	14.577.110,53
Oneri finanziari	€	587.178,12
<i>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</i>		4,03%

Tasso medio indebitamento - Anno 2022

Indebitamento inizio esercizio	€	12.953.705,16
Oneri finanziari	€	518.176,37
<i>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</i>		4,00%

La dinamica dell' indebitamento del Comune di Codroipo nel periodo 2011 – 2021 ha visto una progressiva e positiva riduzione (fino quasi al – 48,33% rispetto al 2011 e – 30,80% rispetto al 2016).

COMUNE DI CODROIPO (UD)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	6.225.851,06	6.416.539,56	6.416.539,56
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	7.134.344,76	5.499.680,73	5.481.715,73
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.715.682,73	3.783.775,49	3.689.985,49
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		16.075.878,55	15.699.995,78	15.588.240,78
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	1.607.587,86	1.569.999,58	1.558.824,08
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	518.176,37	451.202,55	385.207,36
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	199.287,23	162.536,35	151.570,30
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		1.288.698,72	1.281.333,38	1.325.187,02
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	12.953.705,02	13.394.603,70	11.787.811,65
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	2.030.867,77	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		14.984.572,79	13.394.603,70	11.787.811,65
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

6.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

L'anticipazione di Tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il Tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Il limite massimo concedibile dell'anticipazione di tesoreria ex art. 222 del TUEL, per gli anni dal 2020 al 2022, ai sensi del comma 555 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019, (Legge di bilancio 2020) è pari ai 5/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente. A decorrere dall'anno 2023 il suddetto limite è riportato a 3/12.

LIMITE ANTICIPAZIONI DI CASSA 2022	
(ART. 222 TUEL)	
A) Ai primi Tre Titoli delle Entrate del rendiconto 2020 sono state accertate le seguenti somme:	
Titolo: 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 6.225.651,06
Titolo: 2 - Trasferimenti correnti	€ 7.134.344,76
Titolo: 3 - Entrate extratributarie	€ 3.444.871,96
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 16.804.867,78
A1) Limite Anticipazioni di cassa: 5/12 delle Entrate	€ 7.002.028,24
B) Ammontare degli interessi per anticipazioni di cassa	
Differenza A1 -B = Disponibilità residua	€ 7.002.028,24
Limite anticipazioni di cassa rispettato	

Altre considerazioni e vincoli:

Non è prevista la necessità di ricorso alle anticipazioni di cassa per il triennio del presente bilancio, in quanto i flussi di cassa permettono di ipotizzare che le disponibilità liquide siano compatibili con i programmi di spesa.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

I servizi a domanda individuale sono i servizi rilevanti sul piano sociale di cui il Comune assicura l'erogazione non alla generalità dei cittadini, ma ai singoli utenti interessati.

Tali servizi, nell'ottica di un efficiente ed equo sistema tariffario a livello locale, devono essere improntati al principio per cui il costo del servizio, in larga misura, deve essere sostenuto da colui che ne ritrae una diretta utilità.

Di seguito:

- un prospetto dimostrativo delle entrate da servizi a domanda individuale con le percentuali a copertura:

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE - RIEPILOGO

SERVIZI	TOTALE SPESA	TOTALE ENTRATE	E/S
ASILO NIDO	€ 613.570,27	€ 361.400,00	58,90%
IMPIANTI SPORTIVI	€ 301.380,67	€ 11.250,00	3,73%
MENSE SCOLASTICHE	€ 922.263,44	€ 551.500,00	59,80%
LOCALI COMUNALI	€ 39.417,00	€ 9.425,00	23,91%
CENTRI ESTIVI	€ 33.250,00	€ 15.000,00	45,11%
MUSEI	€ 73.403,00	€ 800,00	1,09%
TRASPORTO SCOLASTICO	€ 484.175,74	€ 213.100,00	44,01%
LAMPADE VOTIVE E SERV. CIMITERIALI	€ 75.105,44	€ 44.298,01	58,98%
PARCOMETRI	€ 45.000,00	€ 45.000,00	100,00%
TOTALI	€ 2.587.565,56	€ 1.251.773,01	48,38%

6.4.9 - Proventi della gestione dei beni dell'ente

- un prospetto dei proventi da altri beni dell' Ente:

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	ACCERTATO 2019	ACCERTATO 2020	ASSESTATO 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024
CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	101.328,67	101.603,32	0,00	0	0	0
CANONI PER CONCESSIONI CIMITERIALI NON IN DIRITTO DI SUPERFICIE (Proventi da concessione su beni).	150.550,00	167.300,00	140.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
CANONE NUOVA AUTOSTAZIONE T.P.L.	0	0	47800	31.750,00	31.750,00	31.750,00
FITTI REALI DI TERRENI	3.694,86	1.978,90	1.700,00	3.480,00	3.480,00	3.480,00
FITTI REALI DI FABBRICATI (Noleggi e locazioni di altri beni immobili)	30.857,97	53.193,00	53.189,93	53.488,44	53.525,00	53.525,00
FITTI `BORGO CAV. MORO`	63.147,72	58.031,92	60.000,00	50.000,00	60.000,00	60.000,00
FITTO LOCALI COM.LI ALL' I.N.P.S.	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
CANONI DEMANIALI	3.973,24	3.155,78	3.110,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00
CANONI DEMANIALI X TELEFONIA MOBILE	37.764,25	22.393,22	24.500,00	49.471,37	49.673,50	49.673,50
CANONE CASERMA CARABINIERI	50.118,24	50.118,24	50.118,24	50.118,24	50.118,24	50.118,24
CANONE UNICO PATRIMONIALE (ex Cosap - Pubblicità - Pubbl. affissioni)	0	0	315225,72	315.000,00	315.000,00	315.000,00
PROVENTI USO LOCALI COMUNALI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	14.507,25	8.822,56	8.225,00	9.225,00	9.225,00	9.225,00
RIMBORSO SPESE USO IMMOBILI COMUNALI	15.698,28	12.220,00	11.410,00	11.410,00	11.410,00	11.410,00
PROVENTI SERV. SORVEGL. ANTINCENDIO USO AUDITORIUM E TEATRO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)- corr. S 1512/10	120	0	200	200	200	200
PROVENTI USO RETE GAS (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI DELL'IVA)	67.883,64	67.679,99	67.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE	550.244,12	557.096,93	793.078,89	767.863,05	778.101,74	778.101,74

6.5 – Equilibri di bilancio

gli equilibri di bilancio vengono garantiti dalle seguenti eccezioni a quelli fra entrate e uscite:

- per la parte corrente:

a) mediante utilizzo della somma complessiva di € 456.351,20 di avanzo presunto vincolato utilizzato per le seguenti spese:

descrizione	importo
progetti di sicurezza 2021	22.296,18
progetti di sicurezza 2020	25.239,34
refezione scolastica - maggiori oneri covid	100.000,00
appalto asilo nido - maggiori spese covid	36.500,00
iniziative per la giornata della memoria e del ricordo	3.635,24
liquidazione indennita' di fine mandato al sindaco (compenso + irap)	16.270,00
servizio di trasporto scolastico - maggiori costi a seguito fallimento ditta TUNDI	172.000,00
restituzione economie contributive Protezione Civile - economia	1.279,00
contributi alle famiglie per interventi di solidarieta' alimentare	79.131,44

b) mediante utilizzo di € 93.500,00 di proventi da permessi di costruire a finanziamento di spese di manutenzione ordinaria di opere di urbanizzazione primaria e secondaria

- per la parte in conto capitale

a) mediante utilizzo della somma complessiva di € 1.440.726,95 di avanzo vincolato utilizzato per le seguenti spese:

descrizione	importo
progetti sicurezza 2019	48.535,76
progetti sicurezza 2020	45.231,34
progetti sicurezza 2021	70.500,12
progetto demolizione e costruzione "g: bianchi"	104.900,53
ristrutturazione ed ampliamento scuola materna via IV novembre	1.083.178,30
acquisto di segnaletica bilingue	15.465,94
contributi alle famiglie per interventi per la messa in sicurezza delle abitazioni	72.914,96

b) avanzo di parte corrente in favore degli investimenti per € 14.000,00 dei quali 8.000 provenienti da sanzioni al C.d.s. ed utilizzati per interventi sulla viabilità, e 6.000 provenienti da contributo Statale per il finanziamento dei centri estivi utilizzati per acquisto di attrezzature per la loro organizzazione.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			6.076.011,84		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		191.842,56	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		15.050.588,64 0,00	14.969.891,47 0,00	14.965.403,48 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		886.613,61	834.531,97	782.887,49
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		15.074.926,92 0,00 656.900,00	14.277.131,39 0,00 716.405,00	14.342.517,75 0,00 716.405,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		1.589.969,09 0,00 0,00	1.606.792,05 0,00 0,00	1.485.273,22 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-535.851,20	-79.500,00	-79.500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		456.351,20 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		93.500,00 0,00	93.500,00 0,00	93.500,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		14.000,00	14.000,00	14.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	1.440.726,95		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	4.567.466,45	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	6.719.388,57	4.641.982,63	7.185.659,87
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	886.613,61	834.531,97	782.887,49
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	93.500,00	93.500,00	93.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	14.000,00	14.000,00	14.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	11.749.468,36 0,00	3.727.950,66 0,00	6.323.272,38 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	12.000,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	456.351,20		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-456.351,20	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contribuiti agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

6.6 – Quadro generale riassuntivo

Il quadro generale riassuntivo del bilancio fornisce una visione sintetica e globale dell'intera gestione dell'ente, relativa alle operazioni di competenza finanziaria dell'esercizio.

Le previsioni complessive di spesa nell'anno 2022, sono previste in diminuzione rispetto al 2021.

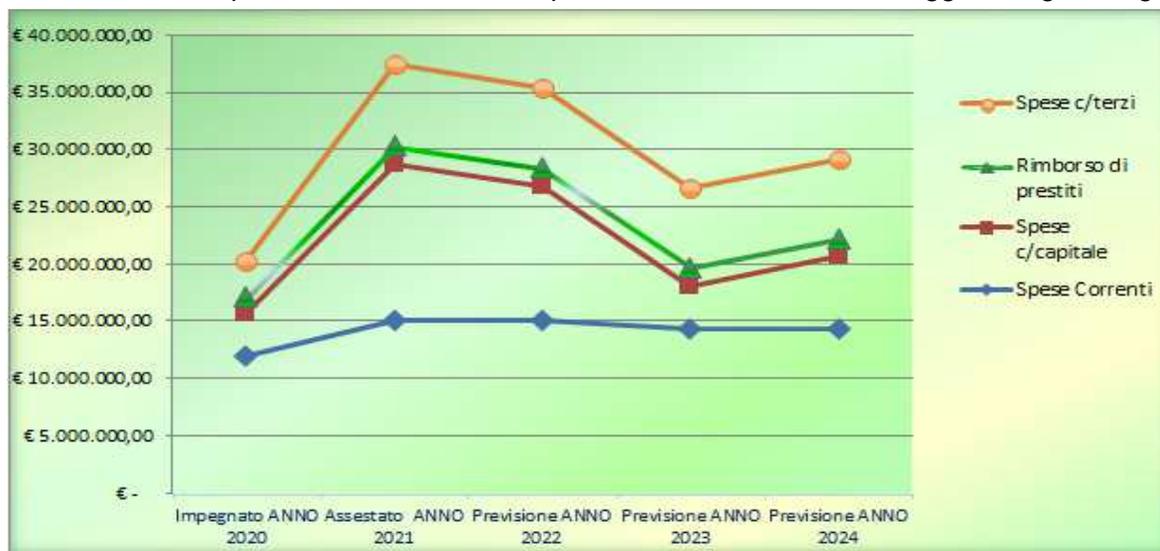
Le spese correnti sono previste nel triennio per l'importo di Euro 43.694.576,06.= (nel triennio 2021-2023 ammontavano ad Euro 44.248.701,78) mentre il fabbisogno per la realizzazione degli investimenti programmati, compatibilmente con le risorse disponibili, nel periodo di riferimento 2022-2024, si attesta in complessivi Euro 21.840.691,40.= (nel triennio 2021-2023 ammontavano ad Euro 23.014.716,20).

Per quanto concerne la composizione della spesa si rileva che, nell' anno 2022, le spese correnti, con un importo complessivo di Euro 15.074.926,02.= rappresentano il 42,54% del complessivo ammontare delle previsioni di competenza mentre le spese in conto capitale, finalizzate agli investimenti, previste in Euro 11.749.468,36.= rappresentano il 33,17% della previsione di competenza.

L' assetto della spesa è mera conseguenza della consistenza dell'entrata e pertanto le criticità ed i dubbi ad oggi esistenti sul versante delle risorse si riflettono su quello delle disponibilità di spesa e suggeriscono, in fase di programmazione triennale, puntuale raccordo fra le stesse oltre ad un approccio assolutamente prudentiale soprattutto nella gestione degli impegni che, nell'anno 2022, verranno assunti sugli esercizi futuri dell'attuale bilancio pluriennale.

Nel triennio sarà necessario proseguire in una politica di riduzione delle spese, mediante il contenimento dei costi, con particolare attenzione a quelle per l'ammortamento dei prestiti al fine di non ridurre i margini di flessibilità, nel rispetto degli equilibri di bilancio, e con la priorità di non dover ricorrere, se non in via residuale, ad inasprimenti della pressione fiscale e tributaria locale.

Al fine di rappresentare l'evoluzione della spesa dell'Ente nel corso periodo 2020 - 2024, si tratteggia il seguente grafico:



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 – 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.076.011,84								
Utilizzo avanzo di amministrazione		1.897.078,15	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		4.764.806,33	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.056.245,30	6.308.697,46	6.398.697,46	6.398.697,46	Titolo 1 - Spese correnti	17.066.526,40	15.080.424,24	14.277.131,39	14.342.517,75
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.907.088,65	5.528.953,63	5.538.982,11	5.538.994,12					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.362.894,47	3.212.937,55	3.032.211,90	3.027.711,90					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.256.411,56	4.688.520,80	4.641.982,63	7.185.659,87	Titolo 2 - Spese in conto capitale	12.372.944,86	11.749.468,36	3.727.950,66	6.323.272,38
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	23.582.639,98	19.739.109,44	19.611.874,10	22.151.063,35	Totale spese finali	29.451.471,26	26.841.892,60	18.005.082,05	20.665.790,13
Titolo 6 - Accensione di prestiti	2.485.583,06	2.030.867,77	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.589.969,09	1.589.969,09	1.606.792,05	1.485.273,22
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.025.457,67	7.008.000,00	7.008.000,00	7.008.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.121.260,16	7.008.000,00	7.008.000,00	7.008.000,00
Totale titoli	33.093.680,71	28.777.977,21	26.619.874,10	29.159.063,35	Totale titoli	38.162.700,51	35.439.861,69	26.619.874,10	29.159.063,35
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	39.169.692,55	35.439.861,69	26.619.874,10	29.159.063,35	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	38.162.700,51	35.439.861,69	26.619.874,10	29.159.063,35
Fondo di cassa finale presunto	1.006.992,04								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Partendo dai diversi livelli del processo di pianificazione (pianificazione strategica, programmazione operativa, programmazione esecutiva) è possibile individuare tre documenti fondamentali che, a preventivo, definiscono la programmazione dell'Ente:

- a) **Linee programmatiche** (pianificazione strategica): documento proposto dal Sindaco e approvato dal Consiglio Comunale ad inizio legislatura, contenente gli indirizzi, i programmi e gli obiettivi strategici, nonché i principali interventi che l'Ente intende realizzare nel corso del mandato;
- b) **Il Documento Unico di Programmazione (DUP)**, (programmazione operativa) proposto dalla Giunta al Consiglio Comunale che lo approva, contenente tra l'altro:
 - a. nella Sezione Strategica (SeS), l'analisi del contesto e gli indirizzi strategici contenuti nelle linee programmatiche di mandato e gli eventuali aggiornamenti;
 - b. nella Sezione Operativa (SeO), gli obiettivi operativi, di durata triennale, monitorati con appositi indicatori;
- c) **Il Piano Esecutivo di Gestione (PEG)** (programmazione esecutiva), approvato dalla Giunta nella prima seduta utile successiva all'approvazione del bilancio di previsione in Consiglio comunale (ed eventualmente soggetto a variazioni in corso d'anno), contenente le azioni di sviluppo, di miglioramento e di mantenimento, di durata da annuale a triennale, oltre ad appositi indicatori di risultato e le risorse assegnate.

Il processo di programmazione viene monitorato ed i risultati raggiunti sono rendicontati attraverso i seguenti strumenti:

- *Linee programmatiche e DUP*: - Stato di attuazione dei programmi infrannuale, - Rendiconto sulla Gestione annuale e - Relazione di mandato al termine dello stesso;
- *Piano Esecutivo di Gestione*: - Report infrannuale e -Relazione della Performance annuale.

Per tutti i documenti sopra indicati, al termine del percorso di validazione ed approvazione, è prevista la pubblicazione, sia sul sito internet istituzionale dell'Ente (sezione dedicata) al fine di favorire la massima trasparenza e conoscibilità di obiettivi e risultati dell'Amministrazione.



In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 40 del 24.11.2016 "PRESENTAZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE RELATIVE ALLE AZIONI ED AI PROGETTI DA REALIZZARE NEL CORSO DEL MANDATO AMMINISTRATIVO" sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2016 - 2021. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Giustizia
3	Ordine pubblico e sicurezza
4	Istruzione e diritto allo studio
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
7	Turismo
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10	Trasporti e diritto alla mobilità
11	Soccorso civile
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
13	Tutela della salute
14	Sviluppo economico e competitività
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
16	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
17	Fondi e accantonamenti
18	Debito pubblico
19	Servizi per conto terzi

Nella sezione strategica, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2018 dovrebbero trovare attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2022 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità che dal 2018 è stato sostituito dal rispetto dei vincoli di finanza pubblica. Si ricorda, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.

A seguito dell'entrata in vigore del comma 710 dell'art. 1 della Legge n. 208/15, a decorrere dall'anno 2016 i Comuni devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza tra le entrate finali e le spese finali.

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2022 - 2024

In considerazione delle imminenti elezioni amministrative nel presente documento vengono mantenuti gli obiettivi delle linee di mandato dell'Amministrazione Marchetti che saranno riviste in occasione dell'insediamento della prossima Amministrazione.

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2022	4.248.424,42	722.332,76	0,00	0,00	4.970.757,18
	2023	3.916.249,49	32.000,00	0,00	0,00	3.948.249,49
	2024	3.916.127,39	32.000,00	0,00	0,00	3.948.127,39
2	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2022	1.061.685,67	254.854,66	0,00	0,00	1.316.540,33
	2023	986.628,68	2.500,00	0,00	0,00	989.128,68
	2024	991.768,68	2.500,00	0,00	0,00	994.268,68
4	2022	1.962.209,85	4.241.046,97	0,00	0,00	6.203.256,82
	2023	1.849.046,85	1.498.507,00	0,00	0,00	3.347.553,85
	2024	1.859.148,75	551.493,00	0,00	0,00	2.410.641,75
5	2022	1.060.478,26	380.892,29	0,00	0,00	1.441.370,55
	2023	1.062.512,70	539.471,68	0,00	0,00	1.601.984,38
	2024	1.073.874,44	2.529.500,00	0,00	0,00	3.603.374,44
6	2022	426.355,02	1.072.360,12	0,00	0,00	1.498.715,14
	2023	429.618,10	153.670,33	0,00	0,00	583.288,43
	2024	434.467,53	18.500,00	0,00	0,00	452.967,53
7	2022	4.250,00	0,00	0,00	0,00	4.250,00
	2023	4.250,00	0,00	0,00	0,00	4.250,00
	2024	4.250,00	0,00	0,00	0,00	4.250,00
8	2022	54.017,12	2.111.241,21	0,00	0,00	2.165.258,33
	2023	47.800,00	495.660,72	0,00	0,00	543.460,72
	2024	47.800,00	2.357.279,38	0,00	0,00	2.405.079,38
9	2022	2.181.694,86	736.933,61	0,00	0,00	2.918.628,47
	2023	2.181.515,84	2.500,00	0,00	0,00	2.184.015,84
	2024	2.181.515,84	2.500,00	0,00	0,00	2.184.015,84

10	2022	900.879,90	1.686.081,49	12.000,00	0,00	2.598.961,39
	2023	730.298,60	381.040,95	0,00	0,00	1.111.339,55
	2024	729.803,60	18.000,00	0,00	0,00	747.803,60
11	2022	19.872,00	68.500,00	0,00	0,00	88.372,00
	2023	18.669,00	500.500,00	0,00	0,00	519.169,00
	2024	18.669,00	800.500,00	0,00	0,00	819.169,00
12	2022	1.749.192,98	475.225,25	0,00	0,00	2.224.418,23
	2023	1.635.480,54	11.000,00	0,00	0,00	1.646.480,54
	2024	1.709.232,29	11.000,00	0,00	0,00	1.720.232,29
13	2022	29.014,60	0,00	0,00	0,00	29.014,60
	2023	30.414,60	0,00	0,00	0,00	30.414,60
	2024	42.414,60	0,00	0,00	0,00	42.414,60
14	2022	99.217,37	0,00	0,00	0,00	99.217,37
	2023	99.227,17	0,00	0,00	0,00	99.227,17
	2024	99.227,17	0,00	0,00	0,00	99.227,17
15	2022	48.900,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00
	2023	48.900,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00
	2024	48.900,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00
16	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	111.099,98	0,00	0,00	111.099,98
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2022	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	2023	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	2024	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
18	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2022	712.055,82	0,00	0,00	0,00	712.055,82
	2023	781.317,27	0,00	0,00	0,00	781.317,27
	2024	796.111,10	0,00	0,00	0,00	796.111,10
50	2022	518.176,37	0,00	0,00	1.589.969,09	2.108.145,46
	2023	451.202,55	0,00	0,00	1.606.792,05	2.057.994,60
	2024	385.207,36	0,00	0,00	1.485.273,22	1.870.480,58
60	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2022	0,00	0,00	0,00	7.008.000,00	7.008.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	7.008.000,00	7.008.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	7.008.000,00	7.008.000,00
TOTALI	2022	15.080.424,24	11.749.468,36	12.000,00	8.597.969,09	35.439.861,69
	2023	14.277.131,39	3.727.950,66	0,00	8.614.792,05	26.619.874,10
	2024	14.342.517,75	6.323.272,38	0,00	8.493.273,22	29.159.063,35

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	5.040.423,45	859.878,95	0,00	0,00	5.900.302,40
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.251.110,32	287.252,24	0,00	0,00	1.538.362,56
4	2.334.606,02	3.868.496,65	0,00	0,00	6.203.102,67
5	1.233.059,09	823.426,91	0,00	0,00	2.056.486,00
6	687.951,19	1.199.894,42	0,00	0,00	1.887.845,61
7	4.467,16	0,00	0,00	0,00	4.467,16
8	67.646,22	2.217.415,05	0,00	0,00	2.285.061,27
9	2.409.146,09	740.912,75	0,00	0,00	3.150.058,84
10	1.039.090,98	1.822.967,66	12.000,00	0,00	2.874.058,64
11	50.499,78	71.694,88	0,00	0,00	122.194,66
12	2.082.719,23	481.005,35	0,00	0,00	2.563.724,58
13	48.904,63	0,00	0,00	0,00	48.904,63
14	145.825,87	0,00	0,00	0,00	145.825,87
15	48.900,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
50	518.176,37	0,00	0,00	1.589.969,09	2.108.145,46
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	7.121.260,16	7.121.260,16
TOTALI	17.066.526,40	12.372.944,86	12.000,00	8.711.229,25	38.162.700,51

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2022 - 2024

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	70.000,00	73.278,90	160.000,00	160.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	179.426,64	243.437,85	176.726,64	176.726,64
Titolo 3 - Entrate extratributarie	621.914,83	760.668,07	405.555,82	400.655,82
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.214.999,84	3.629.146,84	2.054.526,70	2.227.166,87
Titolo 6 - Accensione di prestiti		1.464,59		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	4.086.341,31	4.707.996,25	2.796.809,16	2.964.549,33
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	884.415,87	1.216.538,71	1.151.440,33	983.578,06
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.970.757,18	5.924.534,96	3.948.249,49	3.948.127,39

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	4.248.424,42	5.064.656,01	3.916.249,49	3.916.127,39
Spese in conto capitale	722.332,76	859.878,95	32.000,00	32.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.970.757,18	5.924.534,96	3.948.249,49	3.948.127,39

Missione: 2 Giustizia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Giustizia	Giustizia		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
2 Giustizia**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
2 Giustizia**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		25.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	292.000,00	242.945,91	292.000,00	292.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		400,28		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	292.000,00	268.346,19	292.000,00	292.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.024.540,33	1.270.016,37	697.128,68	702.268,68
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.316.540,33	1.538.362,56	989.128,68	994.268,68

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	1.061.685,67	1.251.110,32	986.628,68	991.768,68
Spese in conto capitale	254.854,66	287.252,24	2.500,00	2.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.316.540,33	1.538.362,56	989.128,68	994.268,68

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	112.370,09	174.888,24	112.369,22	112.369,22
Titolo 3 - Entrate extratributarie	528.000,00	551.000,00	528.000,00	528.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	20.000,00	839.481,80	1.488.507,00	541.493,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	2.030.867,77	2.030.867,77		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	2.691.237,86	3.596.237,81	2.128.876,22	1.181.862,22
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.512.018,96	2.606.864,86	1.218.677,63	1.228.779,53
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	6.203.256,82	6.203.102,67	3.347.553,85	2.410.641,75

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	1.962.209,85	2.334.606,02	1.849.046,85	1.859.148,75
Spese in conto capitale	4.241.046,97	3.868.496,65	1.498.507,00	551.493,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	6.203.256,82	6.203.102,67	3.347.553,85	2.410.641,75

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	112.670,65	132.296,65	125.400,00	125.400,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	116.475,00	137.630,00	116.725,00	117.025,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	110.000,00	306.000,00	526.971,68	2.517.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	339.145,65	575.926,65	769.096,68	2.759.425,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.102.224,90	1.480.559,35	832.887,70	843.949,44
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.441.370,55	2.056.486,00	1.601.984,38	3.603.374,44

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	1.060.478,26	1.233.059,09	1.062.512,70	1.073.874,44
Spese in conto capitale	380.892,29	823.426,91	539.471,68	2.529.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.441.370,55	2.056.486,00	1.601.984,38	3.603.374,44

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	35.750,00	45.379,00	35.750,00	35.750,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		810.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	35.750,00	855.379,00	35.750,00	35.750,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.462.965,14	1.032.466,61	547.538,43	417.217,53
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.498.715,14	1.887.845,61	583.288,43	452.967,53

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	426.355,02	687.951,19	429.618,10	434.467,53
Spese in conto capitale	1.072.360,12	1.199.894,42	153.670,33	18.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.498.715,14	1.887.845,61	583.288,43	452.967,53

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Turismo	Turismo		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.220,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		1.220,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.250,00	3.247,16	4.250,00	4.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.250,00	4.467,16	4.250,00	4.250,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	4.250,00	4.467,16	4.250,00	4.250,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.250,00	4.467,16	4.250,00	4.250,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		562.000,00	300.000,00	1.900.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti		453.250,70		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		1.015.250,70	300.000,00	1.900.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.165.258,33	1.269.810,57	243.460,72	505.079,38
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.165.258,33	2.285.061,27	543.460,72	2.405.079,38

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	54.017,12	67.646,22	47.800,00	47.800,00
Spese in conto capitale	2.111.241,21	2.217.415,05	495.660,72	2.357.279,38
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.165.258,33	2.285.061,27	543.460,72	2.405.079,38

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.996.697,46	1.832.966,40	1.996.697,46	1.996.697,46
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	32.151,08	49.739,77	32.151,08	32.151,08
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		272.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	2.028.848,54	2.154.706,17	2.028.848,54	2.028.848,54
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	889.779,93	995.352,67	155.167,30	155.167,30
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.918.628,47	3.150.058,84	2.184.015,84	2.184.015,84

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	2.181.694,86	2.409.146,09	2.181.515,84	2.181.515,84
Spese in conto capitale	736.933,61	740.912,75	2.500,00	2.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.918.628,47	3.150.058,84	2.184.015,84	2.184.015,84

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	108.750,00	111.337,58	138.750,00	138.750,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		493.861,68		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	108.750,00	605.199,26	138.750,00	138.750,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.490.211,39	2.268.859,38	972.589,55	609.053,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.598.961,39	2.874.058,64	1.111.339,55	747.803,60

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	900.879,90	1.039.090,98	730.298,60	729.803,60
Spese in conto capitale	1.686.081,49	1.822.967,66	381.040,95	18.000,00
Incremento di attività finanziarie	12.000,00	12.000,00		
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.598.961,39	2.874.058,64	1.111.339,55	747.803,60

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.500,00	15.293,09	1.500,00	1.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.500,00	15.293,09	1.500,00	1.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	86.872,00	106.901,57	517.669,00	817.669,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	88.372,00	122.194,66	519.169,00	819.169,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	19.872,00	50.499,78	18.669,00	18.669,00
Spese in conto capitale	68.500,00	71.694,88	500.500,00	800.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	88.372,00	122.194,66	519.169,00	819.169,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	555.195,30	739.417,45	555.195,30	555.195,30
Titolo 3 - Entrate extratributarie	174.300,00	207.863,42	179.600,00	179.700,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	729.495,30	947.280,87	734.795,30	734.895,30
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.494.922,93	1.616.443,71	911.685,24	985.336,99
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.224.418,23	2.563.724,58	1.646.480,54	1.720.232,29

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	1.749.192,98	2.082.719,23	1.635.480,54	1.709.232,29
Spese in conto capitale	475.225,25	481.005,35	11.000,00	11.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.224.418,23	2.563.724,58	1.646.480,54	1.720.232,29

Missione: 13 Tutela della salute

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Tutela della salute	Tutela della salute		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	25.514,60	45.404,63	26.914,60	38.914,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	29.014,60	48.904,63	30.414,60	42.414,60

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	29.014,60	48.904,63	30.414,60	42.414,60
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	29.014,60	48.904,63	30.414,60	42.414,60

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.916,64	14.390,40	8.000,00	8.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	7.916,64	14.390,40	8.000,00	8.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	91.300,73	131.435,47	91.227,17	91.227,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	99.217,37	145.825,87	99.227,17	99.227,17

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	99.217,37	145.825,87	99.227,17	99.227,17
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	99.217,37	145.825,87	99.227,17	99.227,17

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	7.900,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	48.900,00	48.900,00	48.900,00	48.900,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	48.900,00	48.900,00	48.900,00	48.900,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	48.900,00	48.900,00	48.900,00	48.900,00

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.000,00	7.040,76	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	6.000,00	7.040,76	6.000,00	6.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
17	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	712.055,82	100.000,00	781.317,27	796.111,10
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	712.055,82	100.000,00	781.317,27	796.111,10

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	712.055,82	100.000,00	781.317,27	796.111,10
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	712.055,82	100.000,00	781.317,27	796.111,10

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
18	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.108.145,46	2.108.145,46	2.057.994,60	1.870.480,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.108.145,46	2.108.145,46	2.057.994,60	1.870.480,58

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	518.176,37	518.176,37	451.202,55	385.207,36
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.589.969,09	1.589.969,09	1.606.792,05	1.485.273,22
TOTALE USCITE	2.108.145,46	2.108.145,46	2.057.994,60	1.870.480,58

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
19	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
20	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	7.008.000,00	7.121.260,16	7.008.000,00	7.008.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	7.008.000,00	7.121.260,16	7.008.000,00	7.008.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	7.008.000,00	7.121.260,16	7.008.000,00	7.008.000,00
TOTALE USCITE	7.008.000,00	7.121.260,16	7.008.000,00	7.008.000,00

SEZIONE OPERATIVA

9. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Prima parte

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo.

Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa.

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). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	226.451,70	276.545,58	209.771,89	209.771,89
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	226.451,70	276.545,58	209.771,89	209.771,89

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	50.093,88	Previsione di competenza	229.854,24	226.451,70	209.771,89	209.771,89
			di cui già impegnate		12.156,30	6.216,22	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	271.568,32	276.545,58		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	50.093,88	Previsione di competenza	229.854,24	226.451,70	209.771,89	209.771,89
			di cui già impegnate		12.156,30	6.216,22	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	271.568,32	276.545,58		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	91.159,08	167.324,05	91.159,08	91.159,08
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	91.159,08	167.324,05	91.159,08	91.159,08
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	343.746,00	290.875,29	343.465,74	343.465,74
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	434.905,08	458.199,34	434.624,82	434.624,82

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1 Spese correnti	23.294,26	394.321,31	434.905,08	434.624,82	434.624,82
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate	3.731,67	2.816,67	2.816,67
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	425.535,46	458.199,34	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	23.294,26	394.321,31	434.905,08	434.624,82	434.624,82
		di cui già impegnate	3.731,67	2.816,67	2.816,67
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	425.535,46	458.199,34	

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.625,00	3.625,00	2.000,00	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.625,00	3.625,00	2.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	77.755,02	101.997,05	81.380,02	81.005,02
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	81.380,02	105.622,05	83.380,02	81.005,02

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	24.242,03	Previsione di competenza	85.838,05	81.380,02	83.380,02	81.005,02
			di cui già impegnate		4.717,54	335,02	335,02
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	102.580,49	105.622,05		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.242,03	Previsione di competenza	85.838,05	81.380,02	83.380,02	81.005,02
			di cui già impegnate		4.717,54	335,02	335,02
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	102.580,49	105.622,05		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	70.000,00	70.000,00	160.000,00	160.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	70.000,00	70.000,00	160.000,00	160.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	93.807,43	421.493,52		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	163.807,43	491.493,52	147.726,46	147.726,46

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	327.686,09	Previsione di competenza	483.035,62	163.807,43	147.726,46	147.726,46
			di cui già impegnate		67.990,97		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	721.172,69	491.493,52		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	327.686,09	Previsione di competenza	483.035,62	163.807,43	147.726,46	147.726,46
			di cui già impegnate		67.990,97		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	721.172,69	491.493,52		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	60.071,37	60.446,51	60.273,50	60.273,50
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	60.071,37	60.446,51	60.273,50	60.273,50
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	90.123,89	148.662,95	62.093,37	64.473,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	150.195,26	209.109,46	122.366,87	124.746,87

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	51.326,38	Previsione di competenza	133.129,48	115.806,87	117.366,87
			di cui già impegnate		17.082,99	4.782,99
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	160.999,14	167.133,25	
2	Spese in conto capitale	7.587,82	Previsione di competenza	71.036,95	34.388,39	5.000,00
			di cui già impegnate		24.388,39	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	47.158,98	41.976,21	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	58.914,20	Previsione di competenza	204.166,43	150.195,26	122.366,87
			di cui già impegnate		41.471,38	4.782,99
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	208.158,12	209.109,46	

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei 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. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	92.634,00	94.976,20	92.634,00	92.634,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.600,00	12.918,95	11.600,00	11.600,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	104.234,00	107.895,15	104.234,00	104.234,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	269.775,97	267.987,63	226.968,77	226.968,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	374.009,97	375.882,78	331.202,77	331.202,77

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	1.872,81	Previsione di competenza	297.832,12	374.009,97	331.202,77	331.202,77
			di cui già impegnate		4.062,02	335,02	335,02
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	299.242,84	375.882,78		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.872,81	Previsione di competenza	297.832,12	374.009,97	331.202,77	331.202,77
			di cui già impegnate		4.062,02	335,02	335,02
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	299.242,84	375.882,78		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. 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). Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.193,00	8.767,70	6.193,00	6.193,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.193,00	8.767,70	6.193,00	6.193,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	500,00	3.842,38	500,00	500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.693,00	12.610,08	6.693,00	6.693,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	5.917,08	Previsione di competenza	6.223,62	6.693,00	6.693,00	6.693,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.585,83	12.610,08		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.917,08	Previsione di competenza	6.223,62	6.693,00	6.693,00	6.693,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.585,83	12.610,08		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ricompresi nel territorio dell'ente. Non comprende le spese per l'erogazione a qualunque titolo di risorse finanziarie agli enti locali, già ricomprese nei diversi programmi di spesa in base alle finalità della stessa o nella missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	499.989,81	526.642,76	499.974,81	499.989,81
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	499.989,81	526.642,76	499.974,81	499.989,81

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	26.652,95	Previsione di competenza	502.769,78	499.989,81	499.974,81	499.989,81
			di cui già impegnate		47.120,64	1.937,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	542.619,81	526.642,76		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	26.652,95	Previsione di competenza	502.769,78	499.989,81	499.974,81	499.989,81
			di cui già impegnate		47.120,64	1.937,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	542.619,81	526.642,76		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 Altri servizi generali

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria		3.278,90		
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	80.599,64	139.693,95	77.899,64	77.899,64
Titolo 3 - Entrate extratributarie	386.459,38	435.979,51	184.523,24	184.623,24
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.659.600,83	1.998.087,48	1.668.365,98	1.651.534,20
Titolo 6 - Accensione di prestiti		1.464,59		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.126.659,85	2.578.504,43	1.930.788,86	1.914.057,08
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	192.132,85			
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.318.792,70	2.535.903,53	1.523.018,34	1.528.336,03

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	156.389,99	Previsione di competenza	1.696.084,33	1.644.170,29	1.507.018,34	1.512.336,03
			di cui già impegnate		324.132,71	121.090,94	40.201,69
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.739.140,32	1.800.560,28		
2	Spese in conto capitale	60.720,84	Previsione di competenza	571.725,01	674.622,41	16.000,00	16.000,00
			di cui già impegnate		657.622,41		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	426.444,37	735.343,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	217.110,83	Previsione di competenza	2.267.809,34	2.318.792,70	1.523.018,34	1.528.336,03
			di cui già impegnate		981.755,12	121.090,94	40.201,69
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.165.584,69	2.535.903,53		

Missione: 2 Giustizia
Programma: 1 Uffici giudiziari

Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli Uffici Giudiziari cittadini ai sensi della normativa vigente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Giustizia	Giustizia	Uffici giudiziari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 2 Giustizia
Programma: 2 Casa circondariale e altri servizi

Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento delle case circondariali ai sensi della normativa vigente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Giustizia	Giustizia	Casa circondariale e altri servizi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso. Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo, conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono. Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	292.000,00	242.945,91	292.000,00	292.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	292.000,00	242.945,91	292.000,00	292.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	929.475,37	1.185.419,69	697.128,68	702.268,68
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.221.475,37	1.428.365,60	989.128,68	994.268,68

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	179.237,65	Previsione di competenza	944.184,47	1.039.535,67	986.628,68	991.768,68
			di cui già impegnate		295.005,61	208.369,62	202.094,33
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.039.232,51	1.218.773,32		
2	Spese in conto capitale	27.652,58	Previsione di competenza	199.829,22	181.939,70	2.500,00	2.500,00
			di cui già impegnate		15.172,48		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	147.503,00	209.592,28		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	206.890,23	Previsione di competenza	1.144.013,69	1.221.475,37	989.128,68	994.268,68
			di cui già impegnate		310.178,09	208.369,62	202.094,33
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.186.735,51	1.428.365,60		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		400,28		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		400,28		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	95.064,96	109.596,68		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	95.064,96	109.996,96		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	10.187,00	Previsione di competenza	22.187,00	22.150,00	
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	27.000,00	32.337,00	
2	Spese in conto capitale	4.745,00	Previsione di competenza	93.439,60	72.914,96	
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	93.439,60	77.659,96	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.932,00	Previsione di competenza	115.626,60	95.064,96	
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	120.439,60	109.996,96	

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	25.000,00	30.000,00	25.000,00	25.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.200.867,77	1.200.867,77		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.225.867,77	1.230.867,77	25.000,00	25.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.849.493,73	1.362.232,79	794.900,85	343.010,85
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.075.361,50	2.593.100,56	819.900,85	368.010,85

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	37.569,71	Previsione di competenza	320.223,51	349.530,85	356.900,85	365.010,85
			di cui già impegnate		148.910,96	3.300,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	421.966,36	387.100,56		
2	Spese in conto capitale	3.000,00	Previsione di competenza	1.963.268,77	2.725.830,65	463.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate		118.784,58		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	173.616,42	2.206.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	40.569,71	Previsione di competenza	2.283.492,28	3.075.361,50	819.900,85	368.010,85
			di cui già impegnate		267.695,54	3.300,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	595.582,78	2.593.100,56		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	20.000,00	839.481,80	1.488.507,00	541.493,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	830.000,00	830.000,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	853.000,00	1.675.481,80	1.491.507,00	544.493,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	944.991,32	301.631,01		306.340,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.797.991,32	1.977.112,81	1.327.117,00	850.833,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	31.841,16	Previsione di competenza	216.238,55	282.775,00	291.610,00	302.340,00
			di cui già impegnate		126.980,55	4.772,34	3.372,34
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	271.902,83	314.616,16		
2	Spese in conto capitale	260.777,25	Previsione di competenza	1.482.854,46	1.515.216,32	1.035.507,00	548.493,00
			di cui già impegnate		523.506,85		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.084.627,03	1.662.496,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	292.618,41	Previsione di competenza	1.699.093,01	1.797.991,32	1.327.117,00	850.833,00
			di cui già impegnate		650.487,40	4.772,34	3.372,34
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.356.529,86	1.977.112,81		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 4 Istruzione universitaria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione universitaria	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 5 Istruzione tecnica superiore

Amministrazione, gestione e funzionamento dei corsi di istruzione tecnica superiore finalizzati alla realizzazione di percorsi post-diploma superiore e per la formazione professionale post-diploma. Comprende le spese per i corsi di formazione tecnica superiore (IFTS) destinati alla formazione dei giovani in aree strategiche sul mercato del lavoro. Tali corsi costituiscono un percorso alternativo alla formazione universitaria, e sono orientati all'inserimento nel mondo del lavoro, in risposta al bisogno di figure di alta professionalità.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione tecnica superiore	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	112.370,09	174.888,24	112.369,22	112.369,22
Titolo 3 - Entrate extratributarie	500.000,00	515.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	612.370,09	689.888,24	612.369,22	612.369,22
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	716.533,91	942.001,06	587.166,78	578.428,68
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.328.904,00	1.631.889,30	1.199.536,00	1.190.797,90

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	302.985,30	Previsione di competenza	1.217.361,93	1.328.904,00	1.199.536,00
			di cui già impegnate		728.799,25	31.345,96
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.362.937,02	1.631.889,30	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	302.985,30	Previsione di competenza	1.217.361,93	1.328.904,00	1.199.536,00
			di cui già impegnate		728.799,25	31.345,96
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.362.937,02	1.631.889,30	

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione. Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.251,04	1.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.251,04	1.000,00		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	198.836,03	252.960,89	372.471,68	2.212.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	198.836,03	252.960,89	372.471,68	2.212.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	54.124,86	Previsione di competenza	322.219,39	198.836,03	372.471,68	2.212.500,00
			di cui già impegnate		14.371,71		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	307.847,69	252.960,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	54.124,86	Previsione di competenza	322.219,39	198.836,03	372.471,68	2.212.500,00
			di cui già impegnate		14.371,71		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	307.847,69	252.960,89		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	112.670,65	132.296,65	125.400,00	125.400,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	116.475,00	137.630,00	116.725,00	117.025,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	110.000,00	306.000,00	526.971,68	2.517.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	339.145,65	575.926,65	769.096,68	2.759.425,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	903.388,87	1.227.598,46	460.416,02	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.242.534,52	1.803.525,11	1.229.512,70	1.390.874,44

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	172.580,83	Previsione di competenza	970.645,80	1.060.478,26	1.062.512,70	1.073.874,44
			di cui già impegnate		265.823,64	81.814,76	34.715,34
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.093.462,16	1.233.059,09		
2	Spese in conto capitale	388.409,76	Previsione di competenza	1.146.995,84	182.056,26	167.000,00	317.000,00
			di cui già impegnate		148.421,75		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.061.521,81	570.466,02		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	560.990,59	Previsione di competenza	2.117.641,64	1.242.534,52	1.229.512,70	1.390.874,44
			di cui già impegnate		414.245,39	81.814,76	34.715,34
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.154.983,97	1.803.525,11		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 1 Sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni. Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti. Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico. Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti. Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva. Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.750,00	30.000,00	20.750,00	20.750,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		810.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.750,00	840.000,00	20.750,00	20.750,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.433.810,69	1.001.039,61	518.530,90	388.210,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.454.560,69	1.841.039,61	539.280,90	408.960,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	258.944,62	Previsione di competenza	418.935,45	382.200,57	385.610,57	390.460,00
			di cui già impegnate		113.935,49	46.400,57	26.121,11
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	515.670,63	641.145,19		
2	Spese in conto capitale	127.534,30	Previsione di competenza	2.284.483,93	1.072.360,12	153.670,33	18.500,00
			di cui già impegnate		765.237,38		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.586.884,57	1.199.894,42		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	386.478,92	Previsione di competenza	2.703.419,38	1.454.560,69	539.280,90	408.960,00
			di cui già impegnate		879.172,87	46.400,57	26.121,11
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.102.555,20	1.841.039,61		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 2 Giovani

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	15.379,00	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.000,00	15.379,00	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	29.154,45	31.427,00	29.007,53	29.007,53
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	44.154,45	46.806,00	44.007,53	44.007,53

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	2.651,55	Previsione di competenza	49.108,76	44.154,45	44.007,53	44.007,53
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	51.760,31	46.806,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.651,55	Previsione di competenza	49.108,76	44.154,45	44.007,53	44.007,53
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	51.760,31	46.806,00		

Missione: 7 Turismo

Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e 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. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche. Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.220,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		1.220,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.250,00	3.247,16	4.250,00	4.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.250,00	4.467,16	4.250,00	4.250,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	217,16	Previsione di competenza	14.573,90	4.250,00	4.250,00	4.250,00
			di cui già impegnate		750,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.442,39	4.467,16		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	217,16	Previsione di competenza	14.573,90	4.250,00	4.250,00	4.250,00
			di cui già impegnate		750,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.442,39	4.467,16		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		562.000,00	300.000,00	1.900.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti		453.250,70		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		1.015.250,70	300.000,00	1.900.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.156.258,33	1.248.436,44	234.460,72	496.079,38
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.156.258,33	2.263.687,14	534.460,72	2.396.079,38

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	8.477,37	Previsione di competenza	36.205,20	48.017,12	41.800,00	41.800,00
			di cui già impegnate		7.517,12		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.380,17	56.494,49		
2	Spese in conto capitale	98.951,44	Previsione di competenza	1.791.835,55	2.108.241,21	492.660,72	2.354.279,38
			di cui già impegnate		703.940,43		163.230,89
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	121.987,05	2.207.192,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	107.428,81	Previsione di competenza	1.828.040,75	2.156.258,33	534.460,72	2.396.079,38
			di cui già impegnate		711.457,55		163.230,89
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	155.367,22	2.263.687,14		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.000,00	21.374,13	9.000,00	9.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.000,00	21.374,13	9.000,00	9.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	5.151,73	Previsione di competenza	3.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	11.151,73		
2	Spese in conto capitale	7.222,40	Previsione di competenza	10.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	10.222,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.374,13	Previsione di competenza	13.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.000,00	21.374,13		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 1 Difesa del suolo

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico. Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico. Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli, sistema informativo geografico della costa). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		1.984,32		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		1.984,32		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
2	Spese in conto capitale	1.984,32	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.984,32	1.984,32	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.984,32	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.984,32	1.984,32	

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale. Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		272.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		272.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	977.303,99	772.503,16	282.726,16	282.726,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	977.303,99	1.044.503,16	282.726,16	282.726,16

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	65.204,35	Previsione di competenza	272.486,16	280.414,18	280.226,16	280.226,16
			di cui già impegnate		157.946,28		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	314.681,28	345.618,53		
2	Spese in conto capitale	1.994,82	Previsione di competenza	821.147,99	696.889,81	2.500,00	2.500,00
			di cui già impegnate		694.389,81		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	146.676,95	698.884,63		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	67.199,17	Previsione di competenza	1.093.634,15	977.303,99	282.726,16	282.726,16
			di cui già impegnate		852.336,09		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	461.358,23	1.044.503,16		

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.996.697,46	1.832.966,40	1.996.697,46	1.996.697,46
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		1.513,15		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.996.697,46	1.834.479,55	1.996.697,46	1.996.697,46
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		219.095,80		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.897.899,30	2.053.575,35	1.883.663,30	1.883.663,30

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	155.676,05	Previsione di competenza	1.883.007,91	1.883.654,30	1.883.663,30	1.883.663,30
			di cui già impegnate		13.273,46	286,09	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.033.906,64	2.039.330,35		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	15.000,00	14.245,00		
			di cui già impegnate		14.245,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	755,00	14.245,00		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	155.676,05	Previsione di competenza	1.898.007,91	1.897.899,30	1.883.663,30	1.883.663,30
			di cui già impegnate		27.518,46	286,09	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.034.661,64	2.053.575,35		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 4 Servizio idrico integrato

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue. Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	32.151,08	48.226,62	32.151,08	32.151,08
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	32.151,08	48.226,62	32.151,08	32.151,08
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.274,10	1.769,39		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	43.425,18	49.996,01	17.626,38	17.626,38

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	6.570,83	Previsione di competenza	17.450,07	17.626,38	17.626,38	17.626,38
			di cui già impegnate		9.927,50	9.927,50	9.927,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.799,87	24.197,21		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	16.700,00	25.798,80		
			di cui già impegnate		15.298,80		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.401,20	25.798,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.570,83	Previsione di competenza	34.150,07	43.425,18	17.626,38	17.626,38
			di cui già impegnate		25.226,30	9.927,50	9.927,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.201,07	49.996,01		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche, per la protezione e il miglioramento dello stato degli ecosistemi acquatici, nonché di quelli terrestri e delle zone umide che da questi dipendono; per la protezione dell'ambiente acquatico e per la gestione sostenibile delle risorse idriche. Comprende le spese per gli interventi di risanamento delle acque e di tutela dall'inquinamento. Comprende le spese per il piano di tutela delle acque e la valutazione ambientale strategica in materia di risorse idriche. Non comprende le spese per i sistemi di irrigazione e per la raccolta e il trattamento delle acque reflue.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla tutela dell'aria e del clima, alla riduzione dell'inquinamento atmosferico, acustico e delle vibrazioni, alla protezione dalle radiazioni. Comprende la costruzione, la manutenzione e il funzionamento dei sistemi e delle stazioni di monitoraggio; la costruzione di barriere ed altre strutture anti-rumore (incluso il rifacimento di tratti di autostrade urbane o di ferrovie con materiali che riducono l'inquinamento acustico); gli interventi per controllare o prevenire le emissioni di gas e delle sostanze inquinanti dell'aria; la costruzione, la manutenzione e il funzionamento di impianti per la decontaminazione di terreni inquinati e per il deposito di prodotti inquinanti. Comprende le spese per il trasporto di prodotti inquinanti. Comprende le spese per l'amministrazione, la vigilanza, l'ispezione, il funzionamento o il supporto delle attività per la riduzione e il controllo dell'inquinamento. Comprende le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno delle attività collegate alla riduzione e al controllo dell'inquinamento. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per le misure di risanamento e di tutela dall'inquinamento delle acque (comprese nel programma "Tutela e valorizzazione delle risorse idriche") e del suolo (comprese nel programma "Difesa del suolo").

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.660,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.660,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.660,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.660,00			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 1 Trasporto ferroviario

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 2 Trasporto pubblico locale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		493.861,68		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		493.861,68		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 3 Trasporto per vie d'acqua

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto per vie d'acqua	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 4 Altre modalità di trasporto

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità di trasporto	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	108.750,00	111.337,58	138.750,00	138.750,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	108.750,00	111.337,58	138.750,00	138.750,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.490.211,39	2.762.721,06	972.589,55	609.053,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.598.961,39	2.874.058,64	1.111.339,55	747.803,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	138.211,08	Previsione di competenza	738.302,50	900.879,90	730.298,60	729.803,60
			di cui già impegnate		511.094,74	19.606,16	4.646,59
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	860.342,04	1.039.090,98		
2	Spese in conto capitale	136.886,17	Previsione di competenza	2.224.161,37	1.686.081,49	381.040,95	18.000,00
			di cui già impegnate		1.150.081,49		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.150.604,91	1.822.967,66		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza		12.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		12.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	275.097,25	Previsione di competenza	2.962.463,87	2.598.961,39	1.111.339,55	747.803,60
			di cui già impegnate		1.661.176,23	19.606,16	4.646,59
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.010.946,95	2.874.058,64		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	86.872,00	95.515,02	517.669,00	817.669,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	88.372,00	97.015,02	519.169,00	819.169,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	5.448,14	Previsione di competenza	23.069,10	19.872,00	18.669,00	18.669,00
			di cui già impegnate		7.533,04	1.993,82	122,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.317,99	25.320,14		
2	Spese in conto capitale	3.194,88	Previsione di competenza	4.500,00	68.500,00	500.500,00	800.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.157,28	71.694,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.643,02	Previsione di competenza	27.569,10	88.372,00	519.169,00	819.169,00
			di cui già impegnate		7.533,04	1.993,82	122,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.475,27	97.015,02		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute. Comprende le spese per sovvenzioni, aiuti, e contributi per il ripristino delle infrastrutture per calamità naturali già avvenute qualora tali interventi non siano attribuibili a specifici programmi di missioni chiaramente individuate, come è il caso del ripristino della viabilità, dell'assetto del territorio, del patrimonio artistico, culturale, ecc.. Comprende anche gli oneri derivanti dalle gestioni commissariali relative a emergenze pregresse. Non comprende le spese per gli indennizzi per le calamità naturali destinate al settore agricolo.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		13.793,09		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		13.793,09		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		11.386,55		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		25.179,64		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	25.179,64	Previsione di competenza	68.965,46			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	68.965,46	25.179,64		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	25.179,64	Previsione di competenza	68.965,46			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	68.965,46	25.179,64		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	405.840,00	513.981,57	405.840,00	405.840,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	71.000,00	78.638,57	71.000,00	71.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	476.840,00	592.620,14	476.840,00	476.840,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	344.861,69	381.828,95	309.478,69	312.368,69
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	821.701,69	974.449,09	786.318,69	789.208,69

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	150.911,41	Previsione di competenza	690.543,17	818.701,69	783.318,69	786.208,69
			di cui già impegnate		367.101,32		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	797.124,06	969.613,10		
2	Spese in conto capitale	1.835,99	Previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.835,99	4.835,99		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	152.747,40	Previsione di competenza	693.543,17	821.701,69	786.318,69	789.208,69
			di cui già impegnate		367.101,32		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	801.960,05	974.449,09		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 2 Interventi per la disabilità

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		3.894,69		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		3.894,69		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	327.635,27	384.432,44	287.121,16	287.121,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	327.635,27	388.327,13	287.121,16	287.121,16

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	57.191,86	Previsione di competenza	286.459,34	284.121,16	284.121,16	284.121,16
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	335.151,53	341.313,02		
2	Spese in conto capitale	3.500,00	Previsione di competenza	44.500,00	43.514,11	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate		40.514,11		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.985,89	47.014,11		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	60.691,86	Previsione di competenza	330.959,34	327.635,27	287.121,16	287.121,16
			di cui già impegnate		40.514,11		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	339.137,42	388.327,13		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		560,95		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		560,95		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	167.315,76	175.779,48	167.315,76	167.315,76
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	167.315,76	176.340,43	167.315,76	167.315,76

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	9.024,67	Previsione di competenza	45.123,34	167.315,76	167.315,76	167.315,76
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	55.678,34	176.340,43		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.024,67	Previsione di competenza	45.123,34	167.315,76	167.315,76	167.315,76
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	55.678,34	176.340,43		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e 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. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.000,00	91.080,58	15.000,00	15.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.000,00	91.080,58	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	185.530,03	199.233,82	107.078,59	108.869,59
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	200.530,03	290.314,40	122.078,59	123.869,59

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	89.784,37	Previsione di competenza	395.765,21	200.530,03	122.078,59	123.869,59
			di cui già impegnate		16.903,61	4.951,22	2.396,90
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	424.924,10	290.314,40		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.643,30			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	89.784,37	Previsione di competenza	395.765,21	200.530,03	122.078,59	123.869,59
			di cui già impegnate		16.903,61	4.951,22	2.396,90
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	432.567,40	290.314,40		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie. Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	50.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	100.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	69.261,48	70.930,26	69.261,48	69.261,48

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	1.668,78	Previsione di competenza	329.168,92	69.261,48	69.261,48	69.261,48
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	331.435,39	70.930,26		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.668,78	Previsione di competenza	329.168,92	69.261,48	69.261,48	69.261,48
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	331.435,39	70.930,26		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa. Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto e delle spese correnti per la casa, quali sussidi per il pagamento di ipoteche e interessi sulle case di proprietà e assegnazione di alloggi economici o popolari. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Non comprende le spese per la progettazione, la costruzione e la manutenzione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, ricomprese nel programma della missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	84.355,30	84.355,30	84.355,30	84.355,30
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	84.355,30	84.355,30	84.355,30	84.355,30
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		560,12		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	84.355,30	84.915,42	84.355,30	84.355,30

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	560,12	Previsione di competenza	99.991,13	84.355,30	84.355,30	84.355,30
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	99.991,13	84.915,42		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	560,12	Previsione di competenza	99.991,13	84.355,30	84.355,30	84.355,30
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	99.991,13	84.915,42		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.624,31	7.948,84	6.624,31	6.624,31
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.624,31	7.948,84	6.624,31	6.624,31

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1 Spese correnti	1.324,53	6.622,65	6.624,31	6.624,31	6.624,31
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	8.097,64	7.948,84	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.324,53	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	6.622,65	6.624,31	6.624,31
		Previsione di cassa	8.097,64	7.948,84	

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale. Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile. Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi. Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	46.954,00	53.850,43	47.076,00	47.076,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	46.954,00	53.850,43	47.076,00	47.076,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	6.896,43	Previsione di competenza	39.801,80	46.954,00	47.076,00	47.076,00
			di cui già impegnate		8.291,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.568,79	53.850,43		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.896,43	Previsione di competenza	39.801,80	46.954,00	47.076,00	47.076,00
			di cui già impegnate		8.291,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.568,79	53.850,43		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	53.300,00	64.769,21	48.600,00	48.700,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	53.300,00	64.769,21	48.600,00	48.700,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	446.740,39	451.879,37	27.729,25	96.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	500.040,39	516.648,58	76.329,25	145.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	16.164,08	Previsione di competenza	85.043,66	71.329,25	71.329,25	140.400,00
			di cui già impegnate		62.129,25	2.337,01	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	99.674,85	87.493,33		
2	Spese in conto capitale	444,11	Previsione di competenza	578.669,68	428.711,14	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate		161.963,44		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	417.605,36	429.155,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	16.608,19	Previsione di competenza	663.713,34	500.040,39	76.329,25	145.400,00
			di cui già impegnate		224.092,69	2.337,01	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	517.280,21	516.648,58		

Missione: 13 Tutela della salute
Programma: 7 Ulteriori spese in materia sanitaria

Spese per il finanziamento di altre spese sanitarie non ricomprese negli altri programmi della missione. Non comprende le spese per chiusura - anticipazioni a titolo di finanziamento della sanità dalla tesoreria statale, classificate come partite di giro nel programma "Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale" della missione 99 "Servizi per conto terzi". Comprende le spese per interventi igienico-sanitari quali canili pubblici, servizi igienici pubblici e strutture analoghe. Comprende, inoltre, le spese per interventi di igiene ambientale, quali derattizzazioni e disinfestazioni.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Tutela della salute	Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	25.514,60	45.404,63	26.914,60	38.914,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	29.014,60	48.904,63	30.414,60	42.414,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	19.890,03	Previsione di competenza	30.423,12	29.014,60	30.414,60	42.414,60
			di cui già impegnate		19.954,86	4.125,06	3.951,82
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	49.400,44	48.904,63		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.890,03	Previsione di competenza	30.423,12	29.014,60	30.414,60	42.414,60
			di cui già impegnate		19.954,86	4.125,06	3.951,82
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	49.400,44	48.904,63		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati regionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.916,64	14.390,40	8.000,00	8.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	7.916,64	14.390,40	8.000,00	8.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	91.300,73	131.435,47	91.227,17	91.227,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	99.217,37	145.825,87	99.227,17	99.227,17

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	46.608,50	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	159.615,43 1.050,20	99.217,37 99.227,17	99.227,17
2	Spese in conto capitale		Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	200.478,70	145.825,87	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	46.608,50	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	159.615,43 1.050,20 200.478,70	99.217,37 99.227,17	99.227,17

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 3 Ricerca e innovazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Ricerca e innovazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Programma: 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.800,00	4.800,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.800,00	4.800,00		

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Programma: 2 Formazione professionale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Formazione professionale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma: 3 Sostegno all'occupazione

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro. Comprende le spese per il sostegno economico agli adulti, occupati e inoccupati, per l'aggiornamento e la riqualificazione e il ricollocamento dei lavoratori in casi di crisi economiche e aziendali. Comprende le spese a sostegno dei disoccupati, per l'erogazione di indennità di disoccupazione e di altre misure di sostegno al reddito a favore dei disoccupati. Comprende le spese per il funzionamento o il supporto ai programmi o ai progetti generali per facilitare la mobilità del lavoro, le Pari Opportunità, per combattere le discriminazioni di sesso, razza, età o di altro genere, per ridurre il tasso di disoccupazione nelle regioni depresse o sottosviluppate, per promuovere l'occupazione di gruppi della popolazione caratterizzati da alti tassi di disoccupazione, per favorire il reinserimento di lavoratori espulsi dal mercato del lavoro o il mantenimento del posto di lavoro, per favorire l'autoimprenditorialità e il lavoro autonomo. Comprende le spese a favore dei lavoratori socialmente utili. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio, dei piani per le politiche attive, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per misure destinate a fronteggiare crisi economiche di particolari settori produttivi, ricomprese nelle missioni e corrispondenti programmi attinenti agli specifici settori di intervento.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Sostegno all'occupazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	44.100,00	44.100,00	44.100,00	44.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	44.100,00	44.100,00	44.100,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	52,29	44.100,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	44.100,00	44.100,00	44.100,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	52,29	44.100,00	

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programma: 1 Fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.000,00	7.040,76	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.000,00	7.040,76	6.000,00	6.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.000,00	4.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.000,00	4.000,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	52.016,82	100.000,00	61.773,27	76.567,10
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	52.016,82	100.000,00	61.773,27	76.567,10

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10.364,16	52.016,82	61.773,27	76.567,10
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.332,08	100.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	10.364,16	52.016,82	61.773,27	76.567,10
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.332,08	100.000,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	656.900,00		716.405,00	716.405,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	656.900,00		716.405,00	716.405,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	488.100,00	656.900,00	716.405,00	716.405,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	488.100,00	656.900,00	716.405,00	716.405,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.139,00		3.139,00	3.139,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.139,00		3.139,00	3.139,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.774,00	3.139,00	3.139,00	3.139,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.774,00	3.139,00	3.139,00	3.139,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
18	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	518.176,37	518.176,37	451.202,55	385.207,36
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	518.176,37	518.176,37	451.202,55	385.207,36

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	587.179,12	518.176,37	451.202,55	385.207,36
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	587.179,12	518.176,37		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	587.179,12	518.176,37	451.202,55	385.207,36
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	587.179,12	518.176,37		

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
18	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.589.969,09	1.589.969,09	1.606.792,05	1.485.273,22
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.589.969,09	1.589.969,09	1.606.792,05	1.485.273,22

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.623.405,37	1.589.969,09	1.606.792,05	1.485.273,22
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.623.405,37	1.589.969,09	1.606.792,05	1.485.273,22
			Previsione di cassa	1.623.405,37	1.589.969,09		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
20	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.008.000,00	7.121.260,16	7.008.000,00	7.008.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.008.000,00	7.121.260,16	7.008.000,00	7.008.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	113.260,16	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	7.084.000,00	7.008.000,00	7.008.000,00	7.008.000,00
			Previsione di cassa	7.383.305,50	7.121.260,16		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	113.260,16	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	7.084.000,00	7.008.000,00	7.008.000,00	7.008.000,00
			Previsione di cassa	7.383.305,50	7.121.260,16		

10 – Gli investimenti

In data 18/04/2016 è stato emanato il Decreto Legislativo n. 50/2016 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture".

In particolare l'art. 21 "Programma degli acquisti e programmazione dei lavori pubblici":

- al comma 1 stabilisce che "Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti";

- al comma 3 prevede che "Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000,00 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000,00 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica. Ai fini dell'inserimento nel programma triennale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente, ove previsto, il documento di fattibilità delle alternative progettuali, di cui all'articolo 23, comma 5.";

Con riferimento alle nuove tempistiche di approvazione del Programma, il principio applicato della programmazione, così come modificato dal DM 29/08/2018, dispone che: "In particolare, si richiamano i termini previsti per l'approvazione definitiva del programma triennale delle opere pubbliche dall'articolo 5, comma 5, del decreto MIT n. 14 del 16 gennaio 2018 concernente Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali: "Successivamente alla adozione, il programma triennale e l'elenco annuale sono pubblicati sul profilo del committente. Le amministrazioni possono consentire la presentazione di eventuali osservazioni entro trenta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo del presente comma. L'approvazione definitiva del programma triennale, unitamente all'elenco annuale dei lavori, con gli eventuali aggiornamenti, avviene entro i successivi trenta giorni dalla scadenza delle consultazioni, ovvero, comunque, in assenza delle consultazioni, entro sessanta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo del presente comma, nel rispetto di quanto previsto al comma 4 del presente articolo, e con pubblicazione in formato open data presso i siti informatici di cui agli articoli 21, comma 7 e 29 del codice. Le amministrazioni possono adottare ulteriori forme di pubblicità purché queste siano predisposte in modo da assicurare il rispetto dei termini di cui al presente comma"

Le schede riportate in seguito sono state redatte facendo riferimento al citato Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, pubblicato sulla G.U. n. 57 del 09.03.2018, recante "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma

triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali" emanato ai sensi dell'art. 21, comma 8, del D.Lgs. n. 50/2016.

Tale decreto si applica per la formazione o l'aggiornamento dei programmi triennali dei lavori pubblici o dei programmi biennali degli acquisti di forniture e servizi effettuati a decorrere dal periodo di programmazione 2019-2021 per i lavori e per il periodo di programmazione 2019-2020 per servizi e forniture"

Tutti gli interventi inseriti nel programma triennale delle Opere Pubbliche saranno attivati previa verifica, di volta in volta, del rispetto degli equilibri di finanza pubblica, così come disciplinati dalla Legge n. 145/2018 (legge di bilancio 2019), facendo pertanto riferimento agli equilibri di bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011, come declinati dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 01/08/2019.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione strategica al Punto 6 "INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA" del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Lo Schema di Programma Triennale, con riferimento alla prima annualità, prevede di garantire nei limiti delle risorse disponibili gli interventi di:

- ristrutturazione della scuola materna e della scuola media e proseguimento del programma di manutenzione e messa in sicurezza degli edifici scolastici comunali ;
- recupero, restauro e riqualificazione del patrimonio Comunale.
- sistemazione, realizzazione, miglioramento di strutture ed impianti sportivi;
- oltre ad interventi puntuali di sistemazione strade e marciapiedi e del territorio comunale;

Nella tabella a seguire si rappresentano gli investimenti suddivisi per settore di intervento. Si evidenzia che la parte prevalente degli interventi di spesa riguarda i settori dell' edilizia Scolastica (che coprono oltre il 61% della spesa prevista per l'anno 2022); rilevante è anche la quota destinata alle opere diverse di urbanizzazione primaria con oneri a scomputo (che coprono oltre il 21% della spese per l'anno 2022).

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP. 2022- 2024											
1* Anno inserim. triennale	RUP	CUP	Priorità	DESCRIZIONE DEI LAVORI importo in migliaia di €uro	Anni precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	spesa triennio 2022-24	Anni successivi	TOTALE COMPLESSIVO
						Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria
2013	Edi Zanello	J84H13000030006	3	Ristrutturazione scuola materna Via IV Novembre	17.169,35	2.722.830,65	460.000,00	0,00	3.182.830,65	0,00	3.200.000,00
2009	Edi Zanello	J82G17000050007	3	Demolizione e ricostruzione scuola G.Bianchi (plesso vecchio)	16.503,08	1.113.496,92	1.028.507,00	541.493,00	2.683.496,92	0,00	2.700.000,00
2011	Edi Zanello	J85H17000150006	3	Restauro e risanamento conservativo Auditorium comunale	49.063,04	0,00	150.000,00	300.000,00	450.000,00	682.936,96	1.182.000,00
2022	Edi Zanello	J85F21002240006	3	Lavori di recupero, restauro e riqualificazione ambito Villa Ballico - 1 lotto	38.064,00	181.964,32	369.971,68	2.210.000,00	2.761.936,00	0,00	2.800.000,00
2022	Edi Zanello	J83J19000250007	3	Realizzazione nuova sede distaccamento VVF	16.976,06	68.000,00	500.000,00	800.000,00	1.368.000,00	115.023,94	1.500.000,00
2020	Edi Zanello	J86H18000060004	3	Sistemazione Polisportivo Comunale - Adeguamento Pubblico Spettacolo (2 lotto)	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
2021	Edi Zanello	J82B20000080004	3	Sistemazione e riqualificazione area tiro con l'arco a Rivolto	1.829,67	0,00	135.170,33	0,00	135.170,33	0,00	137.000,00
2011	Edi Zanello	J82C18000070004	3	Ampliamento cimitero di Zompicchia	3.252,30	246.747,70	0,00	0,00	246.747,70	0,00	250.000,00
2009	Edi Zanello	J81B11000840004	3	Percorso viabilità Via canale I - Piazza Dante	4.959,05	0,00	63.040,95	0,00	63.040,95	0,00	68.000,00
2020	Edi Zanello	J87H20000890004	3	Sistemazione strade e marciapiedi 2022	0,00	335.000,00	0,00	0,00	335.000,00	0,00	335.000,00
2021	Edi Zanello	J87H21000560004	3	Sistemazione strade e marciapiedi 2023	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
2020	Edi Zanello	J86E19000430004	3	Realizzazione orti urbani e area sgambamento cani	3.900,02	0,00	111.099,98	0,00	111.099,98	0,00	115.000,00

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP. 2022- 2024

N.	1* Anno	RUP	CUP	Priorità	DESCRIZIONE DEI LAVORI importo in migliaia di €uro	Anni precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	spesa triennio 2022-24	Anni successivi	TOTALE COMPLESSIVO
	inserim. triennale						Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria	Disponibilità finanziaria
13	2021	Edi Zanello	J83D21000520001	3	Progetto di rigenerazione urbana del centro storico primario di Passariano (compendio villa Manin)	0,00	0,00	300.000,00	1.900.000,00	2.200.000,00	2.000.000,00	4.200.000,00
14	2021	Edi Zanello	J81B03000280007	3	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizzazione primaria lottizz. S. Daniele - prevista consegna opere 2022	0,00	615.921,32	0,00	0,00	615.921,32	0,00	615.921,32
15	2021	Edi Zanello	J81B09000530007	3	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizzazione primaria PAC Ai Noci - prevista consegna opere 2022	0,00	214.618,64	0,00	0,00	214.618,64	0,00	214.618,64
16	2021	Edi Zanello	J81B07000680007	3	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizz. primaria PAC Ex Cantina produttori - prevista consegna opere 2022	0,00	523.760,82	0,00	0,00	523.760,82	0,00	523.760,82
17	2021	Edi Zanello	J81B99000010007	3	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizzazione primaria lottizzazione Imperiai - prevista consegna opere 2023	0,00	0,00	192.660,72	0,00	192.660,72	0,00	192.660,72
18	2020	Edi Zanello		3	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizzazione primaria lottizzazione Villa Bianca - prevista consegna opere 2023	0,00	0,00	0,00	312.910,44	312.910,44	0,00	312.910,44
19	2022	Edi Zanello	J81B19000580007	3	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizzazione primaria lottizzazione Martina - prevista consegna opere 2023	0,00	0,00	0,00	141.368,94	141.368,94	0,00	141.368,94
N.	1* Anno inserim. triennale	RUP	CUP	Priorità	TOTALE	151.716,57	6.222.340,37	3.610.450,66	6.205.772,38	16.038.563,41	2.797.960,90	18.988.240,88
					DESCRIZIONE DEI LAVORI importo in migliaia di €uro	Anni precedenti	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	spesa triennio 2022-24	Anni successivi	TOTALE COMPLESSIVO

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LL.PP. ANNI 2022-2024 ELENCO ANNUALE LAVORI PUBBLICI 2022		
n	DESCRIZIONE DEI LAVORI importo in migliaia di €	2022
		Disponibilità finanziaria
1	Ristrutturazione scuola materna Via IV Novembre	2.722.830,65
2	Demolizione e ricostruzione scuola G.Bianchi (plessò vecchio)	1.113.496,92
3	Lavori di recupero, restauro e riqualificazione ambito Villa Ballico - 1 lotto	181.964,32
4	Realizzazione nuova sede distaccamento VVF	68.000,00
5	Sistemazione Polisportivo Comunale - Adeguamento Pubblico Spettacolo (2 lotto)	200.000,00
8	Ampliamento cimitero di Zompicchia	246.747,70
10	Sistemazione strade e marciapiedi 2022	335.000,00
14	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizzazione primaria lottizz. S. Daniele - prevista consegna opere 2022	615.921,32
15	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizzazione primaria PAC Ai Noci - prevista consegna opere 2022	214.618,64
16	Scomputo oneri urb.: Opere Urbanizz. primaria PAC Ex Cantina produttori - prevista consegna opere 2022	523.760,82
	TOTALE	6.222.340,37
	DESCRIZIONE DEI LAVORI importo in migliaia di €	Anno 2022

11 – Servizi e forniture

Come indicato sopra, l'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 prevede che le Amministrazioni approvino il "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi". Il Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, pubblicato sulla G.U. n. 57 del 09.03.2018 con cui sono state approvate le schede, ha previsto l'adozione di tali modelli con decorrenza 2019-2020.

Detto programma è disciplinato dal comma 6 dell'art. 21 del D. Lgs. 50/2016, il quale recita:

"Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208."

Si riportano le schede relative alla programmazione in questione, anch'esse redatte facendo riferimento al citato Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, e costituenti il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi per il biennio 2022 - 2023.

ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI CODROIPO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	128.645,42	335634,00	464.279,42
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	812.363,31	1.698.024,74	2.510.388,05
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00

ALLEGATO II - ESTRATTO DELLA SCHEDA B. PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI CODROIPO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso	Lotto funzionale	Settore	Descrizione dell'Acquisto	Livello di priorità	Responsabile del procedimento	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento o di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CENTRALE DI COMMITTEMENTO O		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma	
										Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale	Apporto di capitale privato			Denominazione
														Importo	Tipologia		
2023	SI	80006530309201700009	NO	SERVIZI	Servizio di direzione lavori, coordinamento della sicurezza ed attività connesse dei lavori di demolizione ericostruzione della scuola G. Bianchi (plesso vecchio) di via IV Novembre.	2 - LIVELLO 2	Edi Zanello	24	NO	0,00	33.766,97	67.533,93	101.300,90	0,00			
2022	SI	80006530309201300002	NO	SERVIZI	Servizio di direzione lavori, coordinamento della sicurezza ed attività connesse dei lavori di ristrutturazione con sostituzione (demolizione e ricostruzione) della scuola materna "Stella del Mattino" di via IV Novembre.	2 - LIVELLO 2	Edi Zanello	24	NO	0,00	53.837,97	53.837,97	107.675,94	0,00			
2022	SI	L80006530309202210425	NO	SERVIZI	Servizio di progettazione, direzione lavori, coordinamento sicurezza e attività connesse dei lavori di realizzazione di una nuova sede del distaccamento dei Vigili del Fuoco di Codroipo	2 - LIVELLO 2	Edi Zanello	36	NO	68.000,00	48.620,14	111.286,52	227.906,66	0,00			
2022	SI	L80006530309202210426	NO	SERVIZI	Servizio di progettazione, direzione lavori, coordinamento della sicurezza dei lavori di recupero, restauro e riqualificazione di villa Balliro - lotto	2 - LIVELLO 2	Edi Zanello	48	NO	177.634,17	114.503,86	177.357,47	469.495,50	0,00			
2023	NO		NO	SERVIZI	Servizio di centro estivo fascia 3/6 anni.	2 - LIVELLO 2	Sonia Azzurra Pellizzoni	36	NO	0,00	23.500,00	47.000,00	70.500,00	0,00			
2022	NO		NO	SERVIZI	Servizi bibliotecari	2 - LIVELLO 2	Sonia Azzurra Pellizzoni	10	NO	41.966,00	14.286,20	0,00	56.252,20	0,00	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA		

Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso	Lotto funzionale	Settore	Descrizione dell'Acquisto	Livello di priorità	Responsabile del procedimento	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamenti o di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma
										Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale	Apporto di capitale privato		Denominazione	
														Importo	Tipologia		
2022	NO		NO	SERVIZI	Servizio di organismi di riscossione.	2 - LIVELLO 2	Silvana Comisso	36	NO	66.498,54	66.498,54	66.498,54	199.495,62	0,00			
2022	NO		NO	SERVIZI	Servizi bibliotecari.	2 - LIVELLO 2	Sonia Azzurra Pellizzoni	36	NO	0,00	31.251,28	108.040,13	139.291,41	0,00		REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA	
2023	NO		NO	SERVIZI	Polizze assicurative rami diversi.	1 - LIVELLO 1	Silvana Comisso	29	NO	0,00	45.000,00	160.000,00	205.000,00	0,00			
2022	NO		NO	SERVIZI	Servizio di apertura, chiusura e sorveglianza palazzetto dello sport.	2 - LIVELLO 2	Sonia Azzurra Pellizzoni	36	NO	16.666,67	25.000,00	33.333,33	75.000,00	0,00			
2022	NO		NO	SERVIZI	Servizio di ristorazione scolastica.	1 - LIVELLO 1	Sonia Azzurra Pellizzoni	36	NO	294.437,52	762.322,72	1.299.667,92	2.356.428,16	0,00			
2022	NO		NO	SERVIZI	Servizio trasporto scolastico.	1 - LIVELLO 1	Sonia Azzurra Pellizzoni	36	NO	121.200,00	250.000,00	400.299,02	771.499,02	0,00			
2022	NO		NO	FORNITURE	Fornitura di energia elettrica agli edifici comunali.	1 - LIVELLO 1	Edi Zanello	24	NO	192.200,00	292.800,00	97.600,00	582.600,00	0,00		CONSIP	
2022	NO		NO	SERVIZI	Servizio di gestione del nido d'infanzia.	1 - LIVELLO 1	Sonia Azzurra Pellizzoni	24	SI	208.040,00	523.000,00	498.094,73	1.229.134,73	0,00			
2022	SI		NO	SERVIZI	Servizi di architettura ed ingegneria nuova sede municipale. Progetto preliminare.	2 - LIVELLO 2	Edi Zanello	6	NO	0,00	62.602,58	0,00	62.602,58	0,00			
2022	SI	80006530309201100004	SI	SERVIZI	Servizi di ingegneria ed architettura adeguamento Auditorium Via IV Novembre	2 - LIVELLO 2	Edi Zanello	60	NO	0,00	125.567,86	157.371,79	282.939,65	0,00			
										1.186.642,90	2.472.558,12	3.277.921,35	6.937.122,37	0,00			

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI CODROIPO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento CUI	CUP	Descrizione Acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto
80006530309201800001		Servizio per l'accertamento, liquidazione e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità, diritto pubbliche affissioni e canone di occupazione aree pubbliche.	858516,00	2 - LIVELLO 2	Intervento concluso. Nuovo affidamento nel 2022.

12 - La spesa per le risorse umane

la spesa per le risorse umane e' disciplinata dalla L.R. 18/2015 come novellata dalla L.R. 20/2020 che, intervenendo nella disciplina generale degli obblighi di finanza pubblica, dispone in capo agli enti locali un obbligo di sostenibilità della spesa di personale definito come rispetto di un "valore soglia", specificato con deliberazione della Giunta Regionale n. 1885/2020, in riferimento all'incidenza delle spese di personale sulle entrate correnti;

Gli obblighi di **sostenibilità della spesa di personale** ossia "*la spesa potenziale massima*" sono così disciplinati:

- art. 2, comma 2 ter, della L.R. 18/2015 che dispone "*Gli enti locali della Regione assicurano la razionalizzazione e il contenimento della spesa nell'ambito del concorso finanziario di cui al comma 2 bis, nonché attraverso il rispetto degli obblighi di cui agli articoli 21 e 22, e delle misure previste dalla legislazione statale espressamente recepite dalle leggi regionali;*
- art. 19 della L.R. 18/2015 di definizione degli obblighi di finanza pubblica degli enti locali che testualmente dispone "*Gli enti locali sono tenuti ad assicurare: a) l'equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 20; b) la sostenibilità del debito ai sensi dell'articolo 21; c) la sostenibilità della spesa di personale ai sensi dell'articolo 22, quale obbligo anche ai fini dei vincoli per il reclutamento e per il contenimento della spesa di personale*";

con deliberazione della Giunta Regionale n. 1885 del 14 dicembre 2020, avente ad oggetto "*LR 18/2015, come modificata dalla L.R. 20/2020 - norme di coordinamento della finanza pubblica per gli enti locali della Regione. Determinazione dei valori soglia e degli aspetti operativi relativi agli obblighi di finanza pubblica per i comuni della Regione in termini di sostenibilità del debito e della spesa di personale. Approvazione definitiva*", sono stati definiti per classe demografica, i valori soglia di sostenibilità dei debiti finanziari di cui all'art. 21 della L.R. 18/2015 e i valori soglia della spesa di personale di cui all'art. 22 della L.R. 18/2015 e sono stati fissati i nuovi vincoli di finanza pubblica per il periodo 2021-2025. con deliberazione della Giunta Regionale nr. 1994 del 23/11/2021 sono stati rideterminati ulteriormente ed hanno decorrenza dal 01.01.2022

Le suddette disposizioni prevedono che il Comune, ogni anno, determina il proprio posizionamento rispetto al valore soglia e conseguentemente effettua la valutazione sul rispetto dell'obbligo. Tale operazione deve avvenire sia in sede di bilancio di previsione che di rendiconto di gestione; e qualora il Comune, anche in sede di bilancio di previsione, si trovasse al di sopra del valore soglia, valuterà già in tale sede le azioni da porre in essere, in armonia con la ratio delle norme in materia, che prevedono una situazione relativa alla spesa di personale coerente con le proprie entrate correnti.

Il valore soglia di cui alla tabella 2 della delibera della Giunta Regionale n. 1885/2020 riferito alla sostenibilità della spesa, per i comuni da 10.000 a 24.999 abitanti, è del 23,40%, al quale si aggiungerebbe l'incremento percentuale del valore soglia all'indicatore di bilancio 8.2 "Sostenibilità debiti finanziari" del bilancio di previsione 2022-2024, che è pari al 8,17% nel 2022, del 8,17% nel 2023 e del 7,26% nel 2024, e che essendo lo stesso al di sopra del valore soglia determinato per la premialità non determina alcun incremento rispetto alla soglia del 23,40%.

qui di seguito il prospetto dimostrativo del contenimento della spesa di personale:

VERIFICA POSIZIONAMENTO SPESA PERSONALE L.R. 20/2020 - COMUNE DI CODROIPO			
Popolazione residente al 31/12 penultimo anno precedente quello di riferimento (art. 64 L.R. 18/2015): 15.909			
ENTRATE CORRENTI AL NETTO FCDE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024			
a sommare	2022	2023	2024
VOCE PDC E.1.00.00.00.000	6.308.697,46	6.398.697,46	6.398.697,46
VOCE PDC E.2.00.00.00.000	5.528.953,63	5.538.982,11	5.538.994,12
VOCE PDC E.3.00.00.00.000	3.212.937,55	3.032.211,90	3.027.711,90
ENTRATA DA TARI PER I SOLI COMUNI CHE HANNO OPTATO PER LA TARIFFA A NATURA CORRISPETTIVA, AI SENSI DELL'ARTICOLO 1, COMMA 668, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2013, N.147	0,00	0,00	0,00
a detrarre			
FCDE STANZIATO NELLA PARTE CORRENTE DEL BILANCIO DI PREVISIONE	656.900,00	716.405,00	716.405,00
RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE PERSONALE IN COMANDO, DISTACCO, CONVENZIONE, ECC.	95.069,43	95.641,69	95.641,69
ENTRATE VINCOLATE AD ASSUNZIONI DI PERSONALE E PROVENIENTI DA ALTRI SOGGETTI	41.000,00	41.000,00	41.000,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI SU TARI PER I SOLI COMUNI CHE HANNO OPTATO PER LA TARIFFA A NATURA CORRISPETTIVA	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.257.619,21	14.116.844,78	14.112.356,79
VALORE SOGLIA TABELLA DGR 1994-2021 comuni da 10.000 a 24.999 abitanti	23,40%	23,40%	23,40%
INCREMENTO PERCENTUALE VALORE SOGLIA IN RELAZIONE AL DEBITO TABELLA 3 DGR 1885-2020	0,00%	0,00%	0,00%
VALORE SOGLIA CON INCREMENTO PREMIO ONERI INDEBITAMENTO DGR 1885-2020	23,40%	23,40%	23,40%
LIMITE SPESA DI PERSONALE	3.336.282,89	3.303.341,68	3.302.291,49

RISPETTO DEL LIMITE			
SPESE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024			
a sommare	2022	2023	2024
VOCE PDC U.1.01.00.00.000	3.345.519,70	3.203.598,07	3.203.598,07
VOCE PDC U.1.03.02.12.000	41.000,00	41.000,00	41.000,00
RIMBORSI DOVUTI PER SPESE PERSONALE IN COMANDO, DISTACCO, CONVENZIONE, ECC.	2.500,00	2.500,00	2.500,00
a detrarre			
RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE PERSONALE IN COMANDO, DISTACCO, CONVENZIONE, ECC.	95.069,43	95.641,69	95.641,69
SPESE PER ASSUNZIONI DI PERSONALE PER LE QUOTE FINANZIATE DA SPECIFICHE ENTRATE VINCOLATE PROVENIENTI DA ALTRI SOGGETTI	41.000,00	41.000,00	41.000,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE	3.252.950,27	3.110.456,38	3.110.456,38
INDICATORE DI SOSTENIBILITA'	22,82%	22,03%	22,04%
SCOSTAMENTO	-83.332,63	-192.885,30	-191.835,11
	-0,58%	-1,37%	-1,36%

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

L'articolo 3, comma 55, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 è stato così modificato dalla legge 133/2008, stabilisce che gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Il successivo comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, come sostituito dall'art. 46 della legge 133/2008, dispone: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.».

Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli incarichi esterni trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primo fra tutti il Documento Unico di Programmazione (DUP).

Quale indirizzo programmatico si ritiene di consentire il ricorso a collaborazioni esterne qualora, al fine di realizzare gli obiettivi e le attività collegate ai programmi contenuti nel presente documento unico di programmazione, o in eventuali altri strumenti di programmazione, le professionalità esistenti all'interno dell'ente non siano presenti.

Per l'individuazione del limite massimo di spesa annua, si fa riferimento alla somma degli importi relativi alla spesa per collaborazioni inserita nel bilancio di previsione.

L'allegato "Previsione di spesa per incarichi esterni" è stato redatto in collaborazione con i Responsabili dei servizi, i quali hanno quantificato la spesa per incarichi esterni che presumibilmente dovrà essere sostenuta a supporto dell'espletamento dei propri compiti istituzionali e per il raggiungimento degli obiettivi di gestione impartiti dall'Amministrazione.

L'importo complessivo della presunta spesa per incarichi esterni è pari a € 7.510,00 e trova allocazione nel bilancio di previsione 2021 – 2023 e verrà stanziata sui capitoli del Piano Esecutivo di Gestione.

La somma di € 7.510,00 costituisce il tetto massimo di spesa che viene autorizzato dal Consiglio Comunale; potrà essere modificato con successive variazioni di bilancio in caso di necessità.

Nella tabella sottostante il dettaglio degli importi autorizzati, secondo lo schema del piano dei conti di cui all'allegato 6 al D.Lgs. 118/2011.

U.O. di competenza	Oggetto dell'incarico	Motivazione dell'incarico	Obiettivi dell'incarico	Compenso previsto a bilancio 2022	Codice di bilancio	capitolo
PROGRAMMAZIONE COMUNITARIA	incarico di consulenza e collaborazione	supporto all'ufficio unico programmazione comunitaria per i comuni aderenti	Ideazione e progettazione iniziative di sviluppo del territorio dei 6 comuni aderenti	5.000,00	01.11-1.03.02.11.000	1042-5
POLIZIA LOCALE	incarico di consulenza	parere giuridico in merito alla corretta attribuzione delle competenze di cui al D.lg 81/2008	Corretta adozione degli atti di gestione del personale del Corpo di Polizia Associato	2.510,00	03.01-1.03.02.11.000	1280-3

13 - Le variazioni del patrimonio

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2022-2023-2024

La novità contenuta nell'art. 58 del D.L. 112/2008 interviene nella formazione del bilancio di previsione degli enti mediante l'obbligo di aggiungere allo stesso un nuovo allegato denominato "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari". Tale piano deve essere varato insieme alla "finanziaria" a meno che l'ente sia privo o non voglia alienare il proprio patrimonio.

Il cardine della procedura di valorizzazione è la fase ricognitiva dei beni immobili, fabbricati e terreni suscettibili di valorizzazione o dismissione, che vanno individuati fra i beni situati sul territorio di competenza non strumentali all'esercizio delle attività istituzionali.

Nel predisporre l'elenco si sono tenuti in considerazione vari fattori, tra i quali:

- l'utilizzo da parte dell'Amministrazione per propri scopi o l'utilizzo di altri enti e/o associazioni del territorio;
- la dislocazione sul territorio comunale;
- l'accessibilità;
- il contesto ambientale;
- le condizioni manutentive e, quindi, le eventuali spese di investimento necessarie alla messa a norma;
- l'ubicazione in contesti in cui la proprietà pubblica è residuale;
- l'incapacità dell'immobile di rispondere alle esigenze di insediamento di attività o servizi di interesse pubblico o collettivo;

La fase ricognitiva è effettuata sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza.

Sulla base delle indicazioni di cui sopra l'Amministrazione ha inteso elaborare un elenco indicativo degli immobili che potrebbero essere oggetto di alienazione o valorizzazione durante l'anno 2021 e che si evidenziano nelle relative schede.

Il comma 2 dell'art 58, prevede espressamente che "l'inserimento degli immobili nel piano ne determina la conseguente classificazione come patrimonio disponibile e ne dispone espressamente la destinazione urbanistica".

La seguente ricognizione non produce variazioni allo strumento urbanistico in vigore.

1. Beni immobili da alienare e/o valorizzare: ricognizione dello stato di fatto

Sulla base delle premesse di cui sopra è stata condotta una ricognizione delle proprietà dell'Ente ricavando un elenco che si evidenzia di seguito costituito da una serie di edifici e fondi che non sono utilizzati per finalità istituzionali e possono essere dismessi e soggetti all'uso, di alienazione e/o valorizzazione qualora se ne presentasse la necessità o l'opportunità.

Le alienazioni di immobili comunali devono avvenire nel rispetto del regolamento delle alienazioni, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 34/2008, nelle forme in esso previste, previa predisposizione di apposita e specifica perizia di stima;

Per la stima degli immobili, intesa come ricerca del valore degli stessi, in prima analisi, si sono utilizzati dei parametri quali il metro cubo o metro quadro edificato, la superficie commerciale o nei casi di fondi, il valore agricolo medio della zona emesso dall'Agenzia del Territorio o il valore ICI/IMU comunale.

Oppure derivano, per alcuni immobili, da una stima del valore di mercato effettuata specificatamente per il bene come nel caso degli immobili già in vendita attraverso gare effettuate o da effettuare; in altri casi come nel caso delle aree produttive si è utilizzato il valore di vendita approvato ed imposto dall'Amministrazione comunale all'inizio di ogni anno.

In altri casi dove la possibilità di vendita è solo presunta si è desunto il valore del bene in modo sintetico, dando in questa prima analisi un valore ricercato partendo dal riferimento ad immobili simili per destinazione o tipologia. Tutti questi valori presunti di prima analisi dovranno essere comunque puntualmente verificati e/o ricalcolati, in caso di reale possibilità di alienazione, con metodi e ricerche appropriate allo specifico immobile per il raggiungimento della stima più corretta possibile.

Per gli immobili compresi nel Piano, laddove non sia stata effettuata, andrà attivata la procedura di verifica dell'interesse culturale, ex art. 12 del D.Lgs. 42/2004 e successive modifiche ed integrazioni, qualora gli stessi abbiano vetustà ultra settantennale nonché la procedura di autorizzazione all'alienazione ex art. 57 bis medesimo decreto.

2. Misure di valorizzazione previste e relative motivazioni

Per gli immobili da valorizzare, è prevista in genere la locazione onerosa a terzi, siano essi persone o soggetti commerciali. Il valore di tali locazioni potrà essere di tipo agevolato, nel caso di soggetti bisognosi (ex. Appartamenti corte denominata "borgo cav. Moro"), ma anche commerciale come nel caso dell'ufficio postale di Rivolto.

Di volta in volta verrà stimato il valore di locazione sulla base degli indici del mercato del momento.

Si tiene conto di quanto previsto dall'art. 138, comma 1ter della L. 24.12.2012, n. 228, il quale prevede che "[...] *gli enti territoriali e gli enti del servizio sanitario nazionale effettuano operazioni di acquisto di immobili solo ove ne siano comprovate documentalmente l'indispensabilità e l'indilazionabilità attestate dal responsabile del Procedimento. La Congruità del prezzo è attestata dall'Agenzia del demanio, previo rimborso delle spese. Delle predette operazioni è data preventiva notizia, con indicazione del soggetto alienante e del prezzo pattuito, sul sito internet istituzionale dell'ente.*"

3. Risorse e loro destinazione

Qualora si verificassero positivamente alcune delle alienazioni previste dal presente piano, la destinazione dei relativi proventi verrà utilizzata principalmente per la realizzazione di opere pubbliche, come si potrà evincere dal piano triennale delle opere pubbliche del prossimo triennio. Per quanto riguarda il ricavato delle locazioni degli alloggi in "borgo cav. Moro", questi andranno in parte a spesare le spese di gestione degli alloggi ed in parte andranno presumibilmente a finanziare spese (correnti e/o capitale) dell'Amministrazione.

4. Considerazioni finali

Lo scopo principale della redazione del seguente elaborato non si caratterizza nella ricerca di un valore di mercato preciso delle proprietà immobiliari del Comune di Codroipo, ma la sua finalità è indirizzata, così come previsto dalla legge, all'evidenziazione degli immobili comunali che sono o potrebbero diventare, durante l'anno, oggetto di alienazione e/o valorizzazione. Solo in tali ipotesi, come enunciato sopra, si passerebbe ad effettuare una stima reale e particolare del bene per la sua alienazione. Ciò perché, soprattutto in questo particolare momento storico, la ricerca del valore immobiliare più plausibile è suscettibile di continue fluttuazioni dovute alla variabilità dei prezzi che risentono delle continue variazioni dei mercati.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

(art. 58, decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133)

ALIENAZIONI

N D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Sub.	Zona PRGC	Valore indicativo Euro	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata o note.
1	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 3 consistenza: vani 7 + posto auto scoperto	Residenziale -Corte Agnola	54	129	13	Z.O. A	€ 120.000,00	alienazione	Perizia Stima Valore € 120.000 – trattativa diretta a seguito asta deserta
2	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 3 consistenza: vani 6,5 + posto auto scoperto	Residenza Corte Moro via Isonzo, 9	54	2279	E.U. + 14	Z.O. A	€ 153.000,00	alienazione	Perizia Stima Valore € 153.000 – Indizione asta
3	Lotto industriale/artigianale consistenza: sup. mq. 12.645 (frazionato)	Lotto L4 (loc. Pras di Loret Pannellia)	11	173		Z. O. D2	€ 341.415,00	alienazione	Valore 27 €/mq.
4	Lotto industriale/artigianale consistenza: sup. mq. 12.732 (frazionato)	Lotto L5 (loc. Pras di Loret - Pannellia)	11	172		Z. O. D2	€ 343.764,00	alienazione	Valore 27 €/mq.
5	Lotto industriale/artigianale consistenza: sup. mq. 4.550 (frazionato)	Lotto L8A (loc. Pras di Loret - Pannellia)	11	205		Z. O. D2	€ 113.750,00	alienazione	Valore 25 €/mq.
6	Lotto industriale/artigianale consistenza: sup. mq. 4.270 (frazionato)	Lotto L8B (loc. Pras di Loret - Pannellia)	11	204		Z. O. D2	€ 106.750,00	alienazione	Valore 25 €/mq.
7	Lotto industriale/artigianale consistenza: sup. mq. 9.455	Lotto L9 (loc. Pras di Loret - Pannellia)	11	280		Z. O. D2	€ 236.375,00	alienazione	Valore 25 €/mq.
8	Lotto industriale/artigianale consistenza: sup. mq. 9.933	Lotto L15 (loc. Pras di Loret - Pannellia)	11	263		Z. O. D2	€ 248.325,00	alienazione	Assegnato segue rogito
9	Pannellia seminativo - porzione Sup.mq. 920 (da frazionare)	Aree verdi Loc. PIP Pannellia	11	271		Z.O. D2/Sva	€ 14.720,00	alienazione	Porzione di area da cedere Valore stima €/mq. 16,00
10	Area a sud di Beano Incolto sterrato Sup. 2010 mq	Strada senza nome	31	273		Z.O. E.5.	€ 6.030,00	alienazione	stimato come valore agricolo medio (area a bosco)

N D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Sub.	Zona PRGC	Valore indicativo Euro	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata o note.
11	Beano Sem., cl. 4 sup. 7.000 mq. Codroipo	Strada di Coderno	1	358-359		Z.O. E.5.	€ 24.500,00	alienazione	(boschetto 1) stimato come valore agricolo medio seminativo (3,5€/mq)
12	Beano Sem., cl. 4 sup. 875 mq. in comune Sedegliano (prossimo riordino e passaggio comune Codroipo)	Strada di Coderno	40	302-303		Z.O. E.5.	€ 2.625,00	alienazione	(boschetto 2) stimato come valore agricolo medio seminativo
13	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 2	(loc. Piccola di Moro 2)	27	452		Z.O. D.2.	€ 56,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
14	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 36	(loc. Piccola di Moro 2)	27	495		Z.O. D.2.	€ 1.008,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
15	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 56	(loc. Piccola di Moro 2)	27	449		Z.O. D.2.	€ 1.568,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
16	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 53	(loc. Piccola di Moro 2)	27	355		Z.O. D.2.	€ 1.484,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
17	Lotto artigianale consistenza: sup. mq. 1.334	(loc. Piccola di Moro 2)	28	273		Z.O. D.2.	€ 37.352,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
18	Lotto artigianale consistenza: sup. mq. 12.166	(loc. Piccola di Moro 2)	28	282		Z.O. D.2.	€ 340.648,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
19	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 191	(loc. Piccola di Moro 2)	28	268		Z.O. D.2.	€ 5.348,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
20	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 10	(loc. Piccola di Moro 2)	28	174		Z.O. D.2.	€ 280,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
21	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 20	(loc. Piccola di Moro 2)	28	219		Z.O. D.2.	€ 560,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
22	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 10	(loc. Piccola di Moro 2)	28	173		Z.O. D.2.	€ 280,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
23	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 105	(loc. Piccola di Moro 2)	28	217		Z.O. D.2.	€ 2.940,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
24	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 55	(loc. Piccola di Moro 2)	28	211		Z.O. D.2.	€ 1.540,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
25	Porzione lotto (ex stradina)	(loc. Piccola di Moro 2)	28	167		Z.O. D.2.	€ 1.344,00	alienazione	Valore 28 €/mq.

N D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Sub.	Zona PRGC	Valore indicativo Euro	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata o note.
	Consistenza sup. mq 48								
26	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 96	(loc. Piccola di Moro 2)	28	163		Z.O. D.2.	€ 2.688,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
27	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 250	(loc. Piccola di Moro 2)	28	158		Z.O. D.2.	€ 7.000,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
28	Porzione lotto (ex stradina) Consistenza sup. mq 5	(loc. Piccola di Moro 2)	28	149		Z.O. D.2.	€ 140,00	alienazione	Valore 28 €/mq.
29	Porzione di area edificabile Consistenza sup. mq 610	(loc. Piccola di Moro 2)	27	689		Z.O. D.2.	€ 6.100,00	alienazione	Valore 10 €/mq.* importo indicativo per l'area.
30	Strada Vicinale "Via di Riva" Mq. 1.680 ca.	Pozzo	13	n.n.		Viabilità	€ 5.210,00	alienazione	Tratto finale di strada che va a "morire" (ora incolto/bosco)
31	Porzione di Strada Vicinale "Toneate" Mq. 624 ca.	Pozzo	13	n.n.		Viabilità	€ 1.940,00	alienazione	Tratto finale di strada che va a "morire" (ora incolto/bosco)
32	Relitto stradale Sup. 540 mq. in zona B.2 fra Goricizza e Pozzo (media)	Goricizza - Via Sedegliano "stradina ex. scuole"	20	185-261		Z.O. B.2	€ 25.380,00	alienazione	Valutazione previsioni PRGC ma soggetta a revisione in quanto trattasi in effetti di relitto stradale. (attenzione servitù passaggio)
33	Parte area stradale lott. Borea compresa fra mapp. 1568 e 1440. sup. mq. 185	V.le Veneto (laterale)	25	1664		Z.O. H2G	€ 11.180,00	alienazione	Area già sdemanializzata Valutata come zona omogenea H2G. oggetto di futura permuta.
34	porzione strada vicinale "Via di Selva" mq. 4.117 c.a.	All'esterno dell'area denominata "Rivalon di Ponte"	64	nn.		Z.O. "E"	€ 12.351,00	alienazione	Richiesta di privati di permuta con altra area limitrofa avente sup. 4.585.
35	Relitto stradale comunale Sup. ca 4.255 mq	Codroipo str. di Beano	29			Z.O. "E5"	€ 12.765,00	permuta	Relitto di strada oggetto di permuta con nuova viabilità in area limitrofa
36	Biv. Coseat ex-cava Parussini Prato consistenza sup. mq. 1.366	Codroipo Bivio Coseat	10	664		Z.O. D4*N	€ 9.810,00	alienazione	Area ex cava Valutata come zona omogenea D4 *N Valore stima €/mq.18,00
37	Biv. Coseat ex-cava Parussini Prato consistenza sup. mq. 1.366	Codroipo Bivio Coseat	10	666		Z.O. D4*N	€ 24.588,00	alienazione	Area ex cava Valutata come zona omogenea D4 *N Valore stima €/mq.18,00

N D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Sub.	Zona PRGC	Valore indicativo Euro	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata o note.
38	Biv. Coseat ex-cava Parussini Prato consistenza sup. mq. 195	Codroipo Bivio Coseat	10	669		Z.O. D4*N	€ 3.510,00	alienazione	Area ex cava Valutata come zona omogenea D4 *N Valore stima €/mq. 18,00
39	Biv. Coseat ex-cava Parussini Prato consistenza sup. mq. 3.079	Codroipo Bivio Coseat	10	671		Z.O. D4*N	€ 55.422,00	alienazione	Area ex cava Valutata come zona omogenea D4 *N Valore stima €/mq. 18,00
40	Terreno incolto ster. Adiacente ex sc. elem. Biauzzo Cons. sup. mq 40 ca.	Fr. Biauzzo	33	1050		Z.O. B.2	€ 1.440,00	alienazione	In stipula rogito
41	Relitto di strada vicinale n.61 "strada di Beano" mq. 4.210	Zona est P.I.P.2 in contesto agricolo	29	206-207		Z.O. "E5"	€ 17.020,00	permuta	Relitto stradale sdeamializzato e frazionato in fase di permuta con nuova viabilità

VALORIZZAZIONI

N D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Sub .	Zona PRGC	Valore indicativo €uro	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata o note.
1	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 2 cons. vani: 5	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	8	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 3.000,00 € /ANNO
2	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4,5	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	9	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.796,00 € /ANNO
3	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	10	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.460,00 € /ANNO
4	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	11	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.461,00 € /ANNO
5	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 2 cons. vani: 5	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	13	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.800,00 € /ANNO
6	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	14	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.461,00 € /ANNO
7	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	15	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.461,00 € /ANNO
8	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	16	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.202,00 € /ANNO
9	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	20	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.760,00 € /ANNO
10	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 2 cons. vani: 5	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	21	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 3.840,00 € /ANNO Attualmente sfritto

N D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Sub	Zona PRGC	Valore indicativo €	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata o note.
11	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	22	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.760,00 € /ANNO
12	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 2 cons. vani: 5	Unità residenziale (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2278	23	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.460,00 € /ANNO
13	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 3,5	Unità residenziali (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2279	4	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 2.520,00 € /ANNO
14	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 2 cons. vani: 6	Unità residenziali (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2279	5	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 5.280,00 € /ANNO
15	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 2 cons. vani: 5	Unità residenziali (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2279	6	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 4.080,00 € /ANNO
16	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4	Unità residenziali (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2279	8	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 3.480,00 € /ANNO
17	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4	Unità residenziali (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2279	9	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 3.060,00 € /ANNO
18	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 1 cons. vani: 4	Unità residenziali (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2279	10	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 3.060,00 € /ANNO
19	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 2 cons. vani: 5	Unità residenziali (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2279	11	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 5.160,00 € /ANNO
20	Unità immobiliare (appartamento) cat. A/3, cl. 2 cons. vani: 5	Unità residenziali (Borgo Moro, V. Isonzo)	54	2279	13	Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 4.080,00 € /ANNO
21	Lotti industriali Loc Pannellia – L4-L5-L8A-L8B-L9 e aree verdi sup. mq. 81.027	(loc. Pras di Loret - Pannellia)	11			Z. O. D2		valorizzazione	in locazione per sole colture "basse" 3.103,00 €/anno
22	Ex. Fortino di Beano Prato cl. 5 Sup. 2310 mq	Via Ferrovia	31	217		Z.O. E5	€ 6.930,00	valorizzazione	Stimato in prima analisi come media fra prato (esistente) e seminativo.
23	Ex. Fortino di Beano Prato cl. 4 Sup. 10530 mq	Via Ferrovia	31	218		Parte Z.O. E5 e parte E6	€ 31.590,00	valorizzazione	Stimato in prima analisi come media fra prato (esistente) e seminativo.
24	Ex. Fortino di Beano Prato cl. 5 Sup. 3160 mq	Via Ferrovia	31	219		Z.O. E5	€ 9.480,00	valorizzazione	Stimato in prima analisi come media fra prato (esistente) e seminativo.

N D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Sub	Zona PRGC	Valore indicativo €	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata o note.
25	Ex. Fortino di Beano Incolto ster.+fortino Sup. 37650 mq	Via Ferrovia	31	A		ZMD	€ 56.475,00	valorizzazione	Stimato in prima analisi come prato, tenuto conto della depressione impraticabile e dell'importanza archeologica.
26	Ex. Fortino di Beano Costr. No abitabile Sup. 65 mq	Via Ferrovia	31	B		Z.O. E6	€ 5.850,00	valorizzazione	Rudere dal valore insignificante in area agricola valore in prima analisi 30€/mc. trasformato in mq.
27	Ex. Fortino di Beano Costr. No abitabile Sup. 66 mq	Via Ferrovia	31	C		Z.O. E5	€ 5.940,00	valorizzazione	Rudere dal valore insignificante in area agricola valore in prima analisi 30€/mc. trasformato in mq. Valutazione di prima analisi.
28	Ex. Fortino di Rivolto Costr. n. abit.+fortino +incolto Sup. 41.670 mq	Via del Forte	57	B		ZMD	€ 125.010,00	valorizzazione	Stimato in prima analisi come seminativo, tenuto conto degli immobili esistenti (inagibili) e dell'importanza archeologica.
29	Area adiacente cimitero Rivolto Sup. mq. 1.920	Via Del Forte	57	27 (parte)		Z.O. N (aree destinate alle attrezzature cimiteriali)		valorizzazione	in Locazione (Antenna rip.) a terzi 20.229,66 € /ANNO
30	Area Festeggiamenti Lonca Sup. porzione	Via Del Forte	71	728 (parte)		Z.O. N (aree destinate alle attrezzature cimiteriali)		valorizzazione	in Locazione (Antenna rip.) a terzi 8.000,00 € /ANNO
31	Porzione Area del polisportivo comunale Capoluogo c.a. 60 mq.	Via Gradiscje	54	2287 p		Parte Z.O. S e parte zona RO (riserva orientata)		valorizzazione	in Locazione (Antenna rip.) a terzi 10.610,27 € /ANNO
32	Area aiuola PIP1 Capoluogo	Via Solari/Via Zanussi	27	285 parte		Z.O. P		valorizzazione	in Locazione (Antenna rip.) a terzi 10.631,44 € /ANNO
33	Ex. Polveriera Coseat Brunner Circa 200.105 mq.	Loc. Prats di Loret S.S. 463	11	(parte) dei nn. B -39-40-41-42 -43-44-45-46 -47-48-51-52 -81		Z.O. E.6. Mappale 81 parte in Z.O.E6 e parte in Z.O. NV (campo di determinazione nuova viabilità)	€ 300.157,50	valorizzazione	stimato in prima analisi come valore agricolo medio (con magg. per presenza fabbricati anche se non agibili). Zone in parte vincolate.

N D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Sub	Zona PRGC	Valore indicativo €	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata o note.
34	Ex. Polveriera Coseat Brunner Circa 156.530 mq.	Loc. Prats di Loret S.S. 463	16	A-227		parte in Z.O.E6 e parte in Z.O. NV (campo di determina- zione nuova viabilità)	€ 234.795,00	valorizzazione	stimato in prima analisi come valore agricolo medio (con magg. per presenza fabbricati anche se non agibili). Zone in parte vincolate.
35	Area verde fronte cimitero Codroipo. Zona Verde pubblico+parcheeggi Sup. 7.746,00 mq.	Via Rimembranze	25	Parte mapp.le1397		Z.O VA e P	€ 27.111,00	valorizzazione	Valutazione in dipendenza delle previsioni del piano reg. Valore agricolo medio
36	Area verde fronte cimitero Codroipo. Zona Verde pubblico+parcheeggi Sup. 6.300,00 mq.	Via Rimembranze	25	Parte mappale 282		Z.O VA e P	€ 22.050,00	valorizzazione	Valutazione in dipendenza delle previsioni del piano reg. Valore agricolo medio
37	Villa Ballico senza parco edificio non agibile Sup. 3.770 mq.	Via Zorutti	54	937	5	Z.O. A.2	€ 236.000,00	valorizzazione	eventuale ristrutturazione edile-impiantistica
38	Parco verde Villa Ballico Sup. 1.660 mq.	Via Zorutti	36	6		Z.O. A.2	€ 46.000,00	valorizzazione	Valutazione puntuale (anche per l'edificio) da parte di tecnico abilitato. 18.01.2018.
39	Appartamenti "Casa Magna" Categoria A/2 8 vani	Piazza Garibaldi, 81	54	197	2-3	Z.O. A	€ 230.000,00	valorizzazione	Valore di acquisto al 12.2007. eventuale ristrutturazione edile-impiantistica
40	Appartamento per custode barchessa villa Kechler Cat. A/3 n. 3,5 vani	Via S. Pietro a San Martino	87	250	2	Z.O. A1		valorizzazione	Locazione residenziale a terzi 3.600,00 € /ANNO
41	Uffici Cat. B/5 cl. 1 consistenza 1550 mc., mq. 200	Piazza scuole	42	371		Z.O. A		valorizzazione	Locazione residenziale a Poste 5.502,64 € /ANNO
42	Edificio adiacente INPS "centro per l'impiego" sup. 247,74	Via Balilla	54	2273		Z.O. A		valorizzazione	In comodato gratuito alla Regione FVG per suoi fini istituzionali - rimborso spese per 7.325,00 €/anno (rif.2020)

N D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Sub .	Zona PRGC	Valore indicativo Euro	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata o note.
43	Edificio sede INPS sup. 170,00 c.a.	Via Balilla	54	244	9	Z.O. A		valorizzazione	In locazione all'INPS di UD per suoi fini istituzionali importo 10.600,00 €/anno comprensivo di servizi
44	Edificio sede A&T 2000 sup. 89,00 c.a.	Via Balilla	54	244	8	Z.O. A		valorizzazione	In locazione all'A&T 2000 per suoi fini istituzionali importo 3.195,72 /anno compreso servizi
45	Parte barchessa (Foresteria) di Villa Kechler ed annesso residenziale	S. Martino	87	250		Z.O. A1	€ 3.850.000,00	valorizzazione	Canone in corso di definizione
46	Ex. canonica di Codroipo Sup. 736 mq.	Piazza Garibaldi	54	193		Z.O. A	€ 50,00/mc	valorizzazione	eventuale ristrutturazione edile-impiantistica
47	Scuola materna (ex. Suore) mc. 5.400	Via IV Novembre	54	625	2	Z.O. AS zone per l'asilo.	€ 400,00/mc	valorizzazione	ristrutturazione edile-impiantistica
49	Ex scuola elementare di Beano Sup. 1.798 mc	Via Villaorba	1	168		Z.O. B2	€ 357.000,00	valorizzazione	eventuale ristrutturazione edile-impiantistica
50	Ex scuola elementare di Biauzzo Sup. 2.000 mc	Via Codroipo	33	104		Z.O. AS	€ 762.450,00	valorizzazione	eventuale ristrutturazione edile-impiantistica
51	Ex Mulino "Bosa" Sup. mc	Via Molini	67	51/52/78		Z. ESF (Art.17.16)	€ 300/mc	valorizzazione	ristrutturazione edile-impiantistica
52	Alloggio Ex custode scuole medie	Residenziale	54	19		Z.O. AS	€ 150.000,00	valorizzazione	Sede di associazioni in comodato gratuito. eventuale ristrutturazione edile-impiantistica
53	Edificio CSRE ex CAMPP	Via Friuli	54	2153		Z.O. H - Aree per le attrezzature sanitarie	€ 1.776.600,00	valorizzazione	Canone locazione € 44.625,00/ANNO
54	Edificio Caserma Carabinieri	P.zza Dante, 4	26	73	1-2-3-4-5	Z.O. DS - Aree per il Centro scolastico	€ 2.385.250,00	valorizzazione	Canone locazione comando carabinieri € 50.118,24/ANNO

N D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	Particella	Sub .	Zona PRGC	Valore indicativo Euro	Intervento previsto	Misura di valorizzazione e relativa entrata o note.
55	Autostazione BUS	P.le Oberdan	25	1366		Z.O. SA - Aree per la Stazione delle autolinee	€ 1.900.000,00	valorizzazione	Rimborso spese da parte di TPL FVG Scarl 31.750,00 €/anno

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

Si fa presente che dal 2020, ai sensi della Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) gli enti locali non sono più tenuti ad approvare il piano triennale di razionalizzazione delle spese di cui all'art. 2 comma 594 della Legge n. 244/2007.

Il Comune non ha predisposto tale documento, in quanto per la dimensione dell'ente, per le direttive impartite agli uffici, per le dotazioni assegnate si ritiene che non vi siano margini di razionalizzazione.

Tutti gli uffici, coinvolti nella stesura del previsionale 2022-2024 hanno ricevuto le indicazioni sul contenimento della spesa che sarà meglio esplicitato nel Piano delle Risorse e degli Obiettivi assegnati.

Rimane ancora in vigore l'obbligo di comunicare le spese di rappresentanza, nonché gli incarichi di collaborazione/consulenza superiori ad € 5.000,00 alla competente sezione di controllo della Corte dei Conti.

La redazione del bilancio di previsione finanziario 2022-2024 risulta quindi più libero rispetto ai numerosi vincoli che hanno limitato in passato l'autonomia decisionale delle amministrazioni.

Per quanto attiene alla spesa informatiche, i commi 512 e seguenti dell'art. 1 della Legge n. 208/2015 prevedono che le Amministrazioni Pubbliche (tra cui gli enti locali) e le società inserite nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione, come individuate dall'ISTAT, provvedono dal 2016 ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite gli strumenti di acquisto e di negoziazione di Consip Spa o dei soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

La procedura di cui ai commi 512 e 514 ha un obiettivo di risparmio di spesa annuale, da raggiungere alla fine del triennio 2016-2018, pari al 50 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del solo settore informatico, relativa al triennio 2013-2015, al netto dei canoni per servizi di connettività e della spesa effettuata tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori documentata nel Piano triennale di cui al comma 513. I risparmi derivanti dall'attuazione della razionalizzazione delle spese informatiche sono utilizzati dalle amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica: la mancata osservanza delle disposizioni rileva ai fini della responsabilità disciplinare e per danno erariale.

L'unico pronunciamento in materia è stato espresso dalla Corte dei Conti della Lombardia con deliberazione n. 368/2017, la quale ha specificato che il risparmio in questione debba essere pienamente visibile (e verificabile) a decorrere dal 2019, indicando nel triennio 2016/2018 l'arco temporale all'interno ed entro il quale le Pubbliche Amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte o suggerite dalla norma al fine di rispettare tale nuovo limite di spesa: la mancata osservanza delle disposizioni rileva ai fini della responsabilità disciplinare e per danno erariale.

Nella Legge n. 208/2015 sono indicati i modi operativi attraverso i quali la pubblica amministrazione è tenuta a perseguire il risparmio di spesa, prevedendo:

- la redazione di un Piano Triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione, all'interno del quale è stato inserito un elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente: tale piano è stato recentemente aggiornato per il triennio 2020-2022 e pubblicato in data 21/08/2020, e rappresenta il documento di programmazione delle spese ICT per le pubbliche amministrazioni, ma anche lo strumento per definire il percorso di attuazione del "Modello Strategico di evoluzione del sistema informativo della PA";
- la programmazione degli acquisti di beni e servizi per l'informatica da parte di Consip o del soggetto aggregatore interessato;
- il raggiungimento dell'obiettivo fissato dalla legge in ordine al risparmio di spesa annuale.

15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Nel redigere le previsioni di bilancio relativamente alla spesa di personale si è tenuto conto:

- Della spesa di personale in servizio a tempo indeterminato;
- Della spesa di personale in convenzione;
- Della spesa per il personale con contratti di lavoro flessibile;
- Della spesa per l'assunzione di personale disabile o appartenente alle categorie protette, nei limiti delle quote di riserva;
- Delle nuove assunzioni già previste.

Alla data di redazione del presente documento non è stato adottato il piano triennale del fabbisogno di personale 2022-2024, a causa della importante carenza di risorse presso l'ufficio personale venutasi a creare per effetto delle dimissioni recenti di due unità;

Si evidenzia comunque il rispetto della spesa nei limiti stabiliti dalla normativa Regionale (come dimostrato nella Sezione Strategica – Seconda parte – punto 12 La spesa per le risorse umane) ed al più presto verrà redatto il programma triennale tenuto conto dei suddetti limiti e delle necessità di sostituzione di personale con riferimento alla attuale situazione dell'organico.

16 - Altri eventuali strumenti di programmazione

OBIETTIVI STRATEGICI TRIENNALI PER LA REDAZIONE DEL PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA

Ai sensi dell'art. 1, comma 8 della legge 6 novembre 2012, n. 190 ("Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione") gli organi di indirizzo definiscono gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della Trasparenza, nel rispetto dei Piani Nazionali Anticorruzione (PNA) approvati dall'ANAC.

Al fine di realizzare un'efficace strategia di prevenzione del rischio di corruzione, l'ANAC enfatizza la centralità della connessione tra il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e gli altri strumenti di programmazione dell'attività dell'Ente, tra cui in particolare il Piano della Performance, invitando le amministrazioni ad includervi, sotto forma di obiettivi e indicatori, i processi e le attività individuati ai fini della prevenzione della corruzione.

Il vigente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) è stato da ultimo approvato - con riferimento al triennio 2021 - 2023 - mediante deliberazione della Giunta Comunale n. 232 del 11.11.2021 e sarà aggiornato - con riferimento al triennio 2022 -2024 - entro il termine di legge o l'eventuale termine differito che dovesse essere stabilito dall'ANAC.

PIANO AZIONI POSITIVE

Ai sensi dell'art. 48, comma 1, del D.Lgs. 198/2006 (Codice delle pari opportunità tra uomo e donna, a norma dell'articolo 6 della legge 28 novembre 2005, n. 246) le pubbliche Amministrazioni predispongono piani di azioni positive tendenti ad assicurare, nel loro ambito rispettivo, la rimozione degli ostacoli che, di fatto, impediscono la piena realizzazione di pari opportunità di lavoro e nel lavoro tra uomini e donne. Detti piani, fra l'altro, al fine di promuovere l'inserimento delle donne nei settori e nei livelli professionali nei quali esse sono sottorappresentate, favoriscono il riequilibrio della presenza femminile nelle attività e nelle posizioni gerarchiche ove sussiste un divario fra generi non inferiore a due terzi.

Il vigente Piano di Azioni Positive, redatto in convenzione con il Comune di Camino al Tagliamento, è stato approvato - con riferimento al triennio 2021 - 2023 - mediante deliberazione della Giunta Comunale n. 63 del 02.04.2021 e sarà aggiornato - con riferimento al triennio 2022 -2024 - entro il termine di legge o l'eventuale termine differito che dovesse essere stabilito dall'ANAC.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

I documenti contabili sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio” (D.Lgs.n.118/11), applicabili a questo esercizio. In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Gli stanziamenti di entrata, (nel loro totale complessivo), corrispondono a quelli di spesa per l'intero triennio oggetto di programmazione, mentre è stato valutato con la dovuta attenzione anche il fabbisogno complessivo di cassa, con i relativi flussi previsti in entrata (incassi) e in uscita (pagamenti).

I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della “competenza finanziaria potenziata” mentre risulta correttamente calcolato – e stanziato a bilancio -, sia il risultato di amministrazione che il fondo pluriennale vincolato. I crediti verso terzi sono stati attentamente valutati così come il possibile accantonamento del rispettivo fondo svalutazione.

Le informazioni di natura contabile richieste dalla legge, non già riportate nel documento di programmazione principale, sono state riprese e sviluppate nella Nota Integrativa, fornendo quindi una chiave di lettura tecnica al quadro finanziario ed economico complessivo.

Tutti i fenomeni analizzati, sono stati descritti con un approccio che li rendesse più comprensibili agli interlocutori, pubblici o privati, in possesso di una conoscenza, anche solo generica, sulla complessa realtà economica e finanziaria dell'ente locale.

Le diverse fasi della crisi scaturita dall'epidemia da COVID 19 ha influenzato e creato forti difficoltà economiche e sociali contribuendo ed innescando ripercussioni sui processi e parametri di finanza pubblica a causa dei paralleli minori introiti fiscali e contributivi ai quali si sono sicuramente affiancate maggiori uscite per gli ammortizzatori sociali, il sostegno alle imprese ed altri programmi, progetti e misure espansive varate per fronteggiare e contrastare gli effetti della crisi.

In questo difficile contesto, di trasformazione epocale, la congiuntura non è delle più semplici e ci troviamo a fare i conti, sia con i problemi legati alla difficile ripresa economica, sia con quella che potrebbe apparire una cronicizzazione della pandemia. A complicare tale profilo generale si affianca una crisi geopolitica dai risvolti ad oggi non prevedibili.

La formazione del bilancio di previsione 2022 e pluriennale 2022-2024, risente degli effetti della crisi globale dagli ampi risvolti finanziari: i Comuni registrano per primi il dato reale del disagio dei singoli, delle famiglie, delle imprese. La crisi è infatti sia produttiva che occupazionale. E i risvolti sono ovviamente di carattere sociale.

In questo quadro di crisi economica la programmazione, i cui margini di variabilità e discrezionalità nelle scelte sono oggettivamente limitati, nel rispettare le linee di indirizzo fissate dalla programmazione nazionale e regionale ed i principi contabili coerenti con i postulati di bilancio, punta al contenimento delle spese, alla stabilizzazione dei servizi erogati mantenendoli qualificati, alla realizzazione di opere pubbliche, minimizzando il ricorso all'indebitamento, al rispetto degli equilibri di bilancio, organizzando ed impiegando le risorse potenzialmente disponibili per incanalarle verso programmi, progetti ed azioni via via più urgenti, importanti ed indispensabili dimostrando contemporaneamente scelte politiche importanti volte a rafforzare la ripresa dell'economia e porre il sentiero di sviluppo locale con l'obiettivo essenziale di tutelare le famiglie, i lavoratori e le imprese e di preservare la capacità produttiva durante la fase più acuta della crisi.

Nel corso del triennio tra gli investimenti le priorità riguardano la manutenzione straordinaria del patrimonio comunale (con attenzione all'edilizia scolastica), la realizzazione degli interventi programmati per il completamento dei progetti di riqualificazione e rigenerazione urbana del centro storico primario di Passariano (compendio villa Manin), gli interventi di sistemazione, realizzazione, miglioramento di strutture ed impianti sportivi oltre ai puntuali interventi volti alla sistemazione delle strade, dei marciapiedi e del territorio comunale.

....., li ././.....

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....