

# DUP



NOTA DI  
AGGIORNAMENTO  
al Documento  
Unico di  
Programmazione  
**2022-2024**

*Principio contabile applicato alla  
programmazione  
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

Comune di San Giorgio di Nogaro (UD)

## Premessa

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 - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che 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.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011 (secondo gli schemi previsti dal DM 26 aprile 2013).

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere presentato dalla Giunta al Consiglio entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

## VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

Nelle previsioni normative il documento 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.

La **Sezione Strategica (SeS)** 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, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, 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 e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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 SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

# LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

## 1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- d) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di bilancio sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
- e) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- f) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

### 1.1 IL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2021

#### 1.1.1 LA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2021

La Nota di aggiornamento del DEF (NADEF) rappresenta lo strumento attraverso il quale il Governo aggiorna le previsioni economiche e di finanza pubblica del DEF in relazione alla maggiore stabilità e affidabilità delle informazioni disponibili sull'andamento del quadro macroeconomico. Il documento contiene, in particolare, l'aggiornamento degli obiettivi programmatici, anticipando i contenuti della successiva manovra di bilancio.

L'aggiornamento al quadro programmatico di finanza pubblica apportato al Documento di Economia e Finanza per il periodo 2022-2024 si fonda su una previsione di crescita al 6 per cento, quasi due punti in più di quanto stimato ad aprile.

#### **PIL**

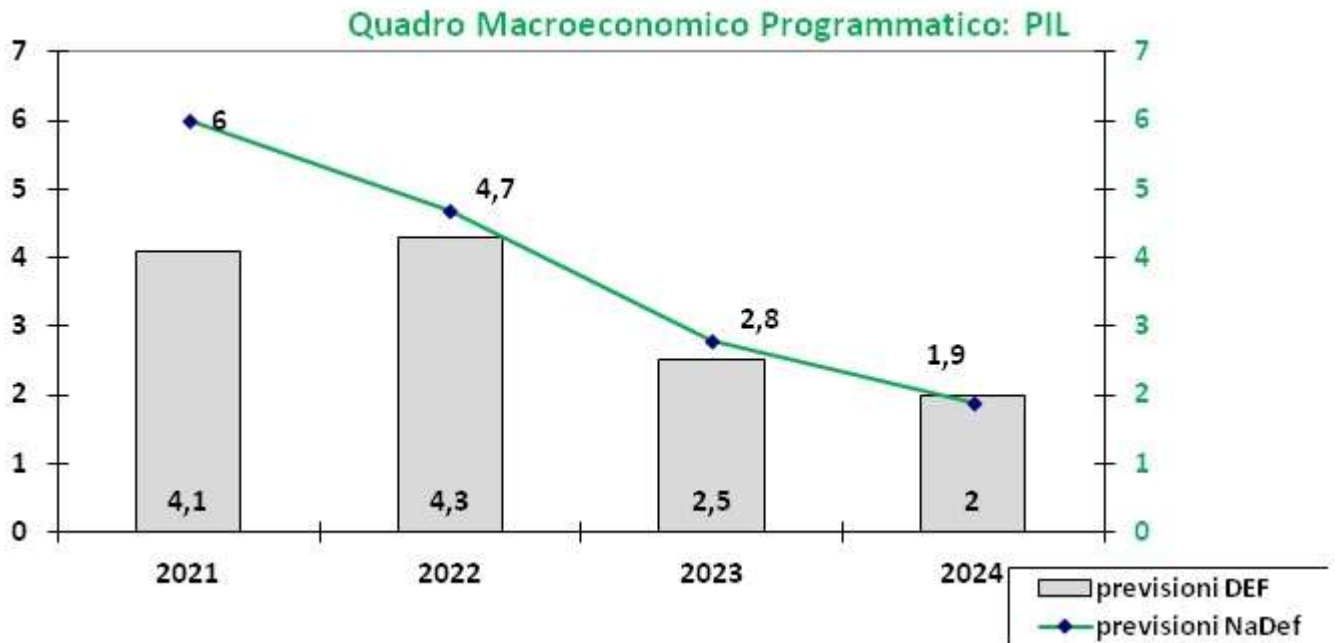
La correzione in aumento del Prodotto Interno Lordo, che passa, per il 2021, dal 4,5 per cento del quadro programmatico di aprile al 6 per cento, è dovuta ad una ripresa dell'economia sostenuta principalmente ai progressi nella vaccinazione della popolazione contro il virus Sars-Cov-2. A fare da spinta propulsiva è certamente il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e le politiche monetarie espansive che saranno mantenute almeno per tutto il 2022. La spesa attivata dal PNRR farà sentire i suoi effetti dal 2024, anno a partire dal quale gli investimenti entreranno nel pieno della loro realizzazione, facendo salire quelli pubblici dal 2,3 per cento del PIL nel 2019 a 3,4 per cento del PIL nel 2024. Il quadro tendenziale rappresenta l'incremento degli investimenti maggiormente spostato verso il triennio finale del PNRR (2024-2026).



Nel 2022, a legislazione vigente, la percentuale di crescita è leggermente rivista al ribasso, seppur più alta dei livelli pre-crisi pandemica:



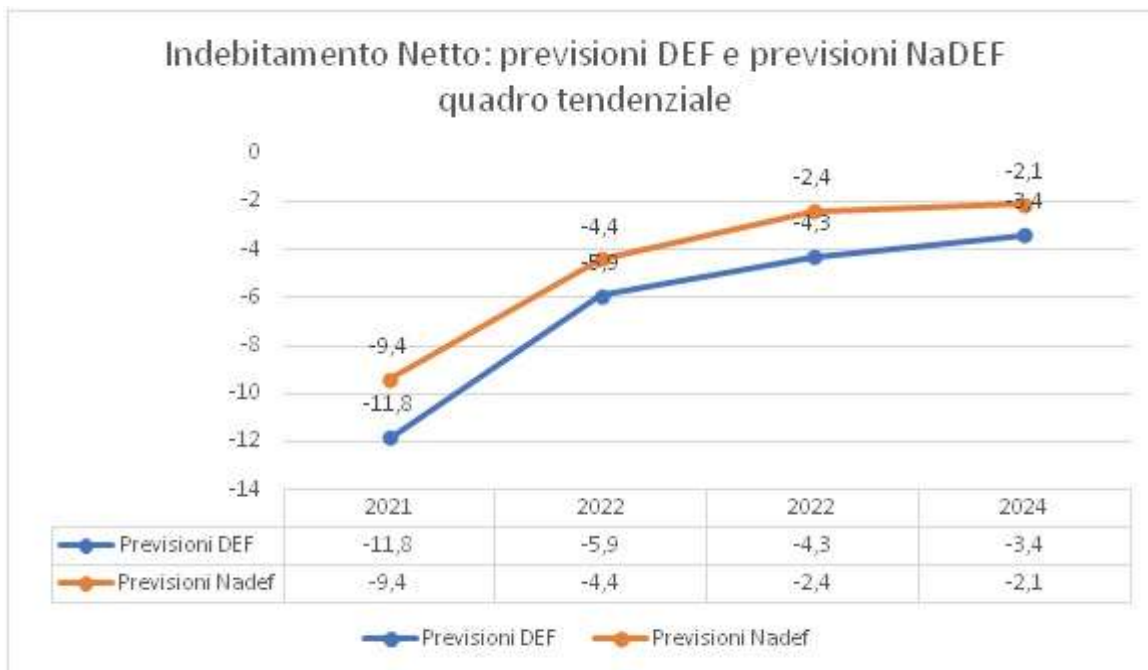
Nelle intenzioni del Governo, la manovra di bilancio continuerà a sostenere l'economia privata fintanto che sarà necessario ad ottenere il consolidamento della ripresa economica. Conseguentemente gli interventi di politica fiscale avranno un effetto espansivo sul Pil nell'anno in corso e nel successivo: lo scenario programmatico, che incorpora la manovra di bilancio, prevede un aumento del PIL, rispetto al quadro tendenziale, di mezzo punto percentuale nel 2022 e di 0,2 punti percentuali nel 2023, per allinearsi alle previsioni del tendenziale nel 2024:



### Indebitamento Netto e Debito

Le previsioni di crescita del PIL determinano un miglioramento nell'indebitamento netto ampliando gli spazi di manovra nella legge di bilancio, in particolare per finanziare la riduzione del cuneo fiscale, la riforma degli ammortizzatori sociali e gli interventi per rafforzare il sistema sanitario.

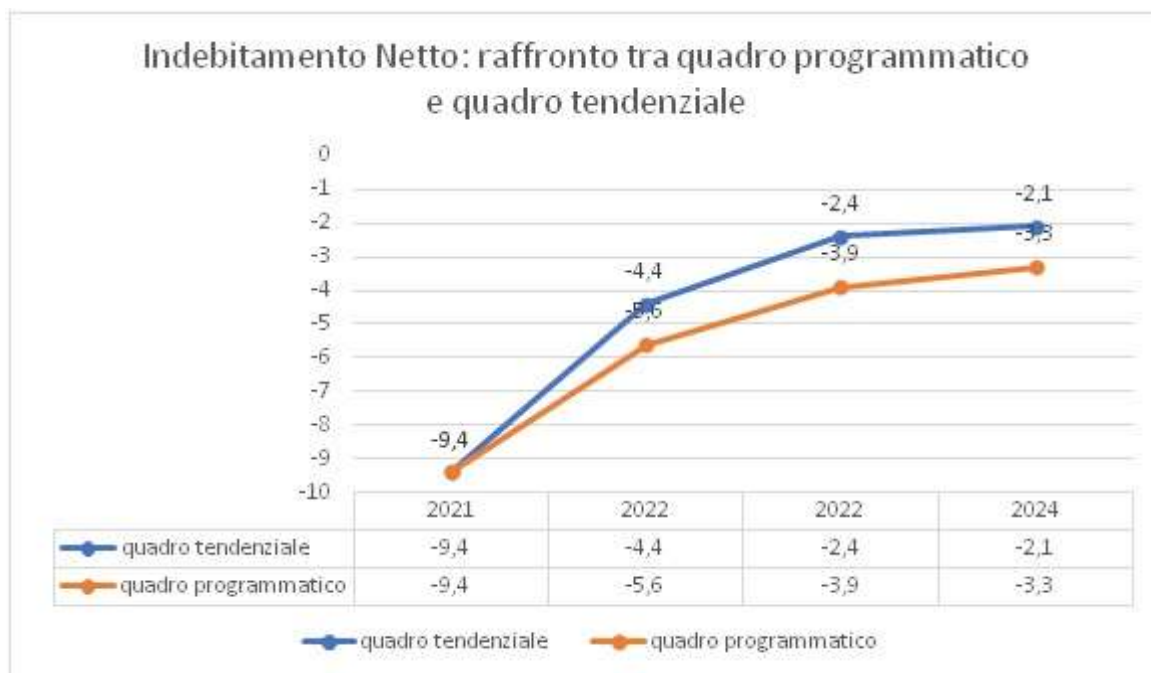
A legislazione vigente l'**indebitamento netto** è in discesa rispetto alle previsioni del DEF di aprile e ciò è dovuto principalmente ai provvedimenti presi dal Governo per sostenere la crescita, tra i quali il decreto legge 59/2021, convertito in legge 101/2021, "Misure urgenti relative al Fondo complementare al Piano nazionale di ripresa e resilienza e altre misure urgenti per gli investimenti".



Considerando sempre il quadro tendenziale, il deficit scende al di sotto del 3% del PIL già a partire dal 2023.

Con la manovra di fine anno, nel quadro programmatico l'indebitamento peggiora passando dal 4,4 al 5,6

per cento del Pil nel 2022 e dal 2,4 al 3,9 per cento del Pil nel 2023:



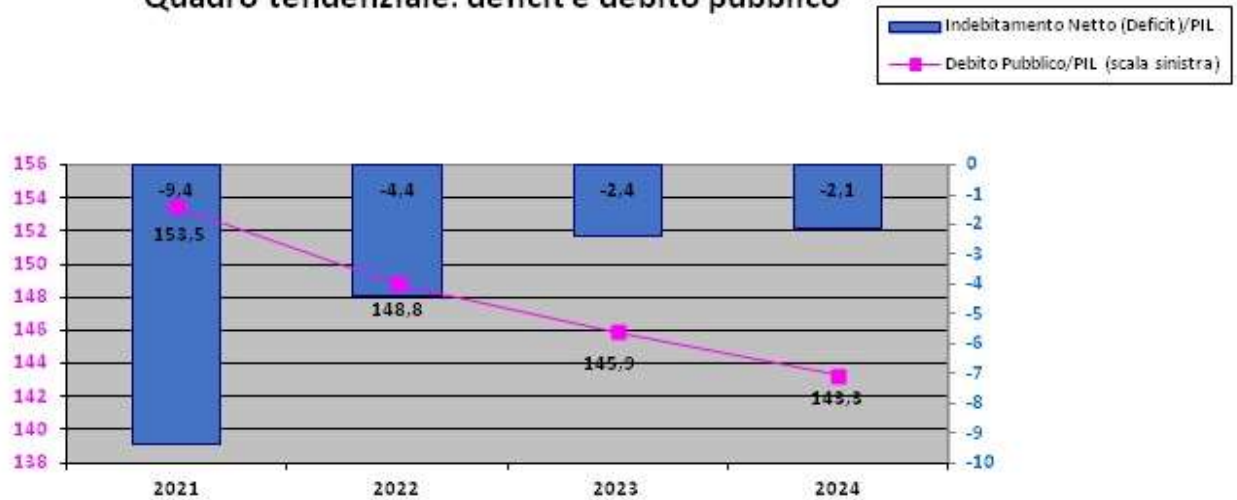
Il peggioramento previsto nella nota di aggiornamento al DEF, con uno scostamento delle previsioni dell'indebitamento netto nel 2022 e nel biennio successivo, di oltre un punto superiore rispetto a quelle di aprile, allontana il percorso di rientro del deficit. Contrariamente a quanto accadeva negli anni pre-crisi pandemica, il Governo non tende a ridurre il deficit portandolo a quello che era uno dei parametri richiesti dall'Unione Europea con il patto di stabilità e crescita, ovvero un deficit inferiore al 3 per cento del PIL: segno evidente che per le regole di finanza pubblica europea si prevede un'ulteriore sospensione e che l'obiettivo è il sostegno alla crescita. Il maggior deficit, infatti, comporta un aumento del PIL rispetto alle previsioni di aprile di 0,4 e 0,3 per cento rispettivamente nel 2022 e 2023: a dimostrazione che la flessibilità sul deficit è posta a tutela del sostenimento del percorso di crescita.

Il **debito pubblico**, rispetto allo scenario tendenziale, è rivisto in aumento di tre punti percentuali di PIL nel 2024, passando dal 143,3 per cento del PIL al 146,1 per cento.

Il rapporto tra debito e PIL, aumentato di oltre 20 punti percentuali nel 2020 e salito al 155,6%, è previsto in discesa per la fine del 2021 al 153,5 per cento. Con la manovra di bilancio dovrebbe ridursi al 149,4 per cento nel 2022 e scendere al 147,6 nel 2023 fino ad arrivare al 146,1 nel 2024.

Nelle intenzioni del Governo il rapporto tra debito pubblico e PIL scenderà al di sotto del valore del 2019 non prima del 2030.

### Quadro tendenziale: deficit e debito pubblico



### Quadro programmatico: deficit e debito pubblico



### Il Disegno di Legge di Bilancio

La manovra di finanza pubblica è composta dal disegno di legge di bilancio per il 2022 e dal decreto fiscale, il decreto legge 146/2021: collegata all'aggiornamento del quadro programmatico, la manovra conferma gli interventi espansivi che, pur con un indebitamento netto in graduale discesa, rimane al di sopra del 3 per cento del PIL nel 2024 ed è rivisto al rialzo rispetto al quadro tendenziale costruito a legislazione vigente. Il peggioramento dell'indebitamento netto vale 1,2 punti percentuali di PIL nel 2022 (23,3miliardi), a 1,5 nel 2023 (29,9 miliardi) e a 1,3 nel 2024 (25,7 miliardi).

Gli interventi più consistenti riguardano la politica fiscale, con la creazione di un fondo di 8 miliardi per ciascun anno del biennio 2022 - 2023, avente la finalità di ridurre la pressione e operare il taglio del cuneo. Per incentivare l'efficientamento e la riqualificazione energetica e ridurre il rischio sismico, sono stati prorogati sia il Superbonus che l'Ecobonus, entrambi sottoforma di detrazioni rispettivamente pari al 110 per cento e fino al 70% delle spese sostenute.

Sul fronte delle politiche sociali, viene rifinanziato il reddito di cittadinanza e nel contempo introdotti nuovi obblighi per i percettori, mentre in materia pensionistica per il solo 2022 il canale di pensionamento noto come Quota 100, viene sostituito con Quota 102. E' rimessa alla futura legge di bilancio, quella per il 2023, la revisione del sistema pensionistico.

Il disegno di legge di bilancio prevede risorse anche per gli investimenti che sono rimasti fuori dal PNRR, in particolare per le strade, la rete metropolitana e quella ferroviaria: vengono istituiti due fondi pluriennali di 3,35 miliardi dal 2022 al 2036 e di due miliardi fino al 2034.

Al Servizio Sanitario Nazionale sono dedicati ulteriori due miliardi con l'incremento a regime del relativo fondo che dovrà finanziare anche la riforma delle case di cura, il potenziamento delle strutture sanitarie con il personale e il rifinanziamento delle liste di attesa per smaltire l'arretrato causato dall'emergenza epidemiologica.

Le novità per gli enti territoriali riguardano in particolare le risorse per gli investimenti e prevedono:

- il finanziamento di un programma di manutenzione straordinaria della viabilità stradale di competenza di regioni, province e città metropolitane finalizzato all'adeguamento funzionale e alla resilienza ai cambiamenti climatici con uno stanziamento di 450 milioni complessivi dal 2022 al 2024;
- l'assegnazione ai comuni di contributi per investimenti finalizzati alla manutenzione straordinaria delle strade comunali, dei marciapiedi e dell'arredo urbano nel limite complessivo di 200 milioni di euro per l'anno 2022 e di 100 milioni di euro per l'anno 2023;
- l'incremento delle risorse complessivo per il triennio di 315 milioni (300 milioni per il rifinanziamento del fondo per la progettazione degli interventi di messa in sicurezza del Ministero dell'interno e 15 milioni per la costituzione di un nuovo fondo per la progettazione degli interventi di rimessa in efficienza delle opere idrauliche e di recupero e miglioramento della funzionalità idraulica dei reticoli idrografici);
- l'incremento della linea di finanziamento dedicata alla rigenerazione urbana, al fine di favorire gli investimenti in progetti volti alla riduzione di fenomeni di marginalizzazione e degrado sociale, nonché al miglioramento della qualità del decoro urbano e del tessuto sociale ed ambientale estendendo i finanziamenti ai comuni di minori dimensioni purchè associati raggiungano una popolazione almeno pari a 15.000 abitanti e, in parte, ai comuni che non risultano assegnatari delle risorse attribuite ai sensi del comma 42 della legge di bilancio 160/2019;
- il rifinanziamento della misura concernente il programma di interventi per la messa in sicurezza di ponti e viadotti esistenti e la realizzazione di nuovi ponti in sostituzione di quelli esistenti con problemi strutturali di sicurezza, con lo stanziamento di spesa di 100 milioni di euro per ciascuno degli anni 2024 e 2025 e 300 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2026 al 2029;

Il disegno di legge di bilancio aumenta inoltre la dotazione del fondo di solidarietà per:

- il potenziamento degli asili nido, con un aumento delle risorse di 20 milioni nel 2022, che sale gradualmente fino a 50 milioni nel 2025, per arrivare a 150 milioni nel 2026 e, a regime, dal 2027 attestarsi su 800 milioni: l'incremento delle risorse è effettuato in previsione della maggiore spesa corrente a seguito del completamento del piano di investimento inserito nel PNRR per la fascia 0-6 anni che mira ad aumentare l'offerta di strutture per l'infanzia mediante la costruzione, la riqualificazione e la messa in sicurezza di asili nido e scuole dell'infanzia, al fine di garantire un incremento dell'offerta educativa e delle fasce orarie disponibili per la fascia di età 0-6 anni;
- il potenziamento dei servizi sociali anche nei territori delle regioni Sicilia e Sardegna, esclusi dall'aumento delle risorse attuate con la legge di bilancio per il 2021 destinate esclusivamente ai territori delle regioni a statuto ordinario;
- il potenziamento del trasporto scolastico per gli studenti disabili, con un incremento di 30 milioni nel 2022 che sale gradualmente a 120 milioni a regime dal 2027.

Per ampliare la capacità di spesa corrente degli enti territoriali è prevista la facoltà di rinegoziare i prestiti ottenuti ai sensi del D.L. 35/2013 per le anticipazioni di liquidità che ad oggi scontano tassi di interessi superiori al 3%.

Si segnala, infine, lo stanziamento di risorse in favore dei comuni delle regioni a statuto ordinario e delle regioni Sicilia e Sardegna in procedura di riequilibrio finanziario pluriennale (450 milioni da destinare alla riduzione del disavanzo) e l'istituzione di un nuovo fondo di 150 milioni in favore dei comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

## 1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi" e della L.R. 26/2015 "Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti", entro il 15 novembre 2021 la Giunta regionale presenta al Consiglio regionale la Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFER) per l'anno 2022, unitamente al disegno di legge di approvazione del Bilancio di previsione. Il Consiglio regionale durante la sessione di bilancio provvede ad approvare la Nota di aggiornamento con propria deliberazione.

La prima parte della Nota di aggiornamento al DEFER 2022, Tendenze Macroeconomiche, a cura dell'Ufficio di statistica della Regione, presenta l'aggiornamento congiunturale dello stato dell'economia territoriale, con l'analisi dei settori produttivi, del mercato del lavoro e dello stato di salute della società del Friuli Venezia Giulia. La sezione è completata e integrata con la presentazione di alcuni indicatori di contesto: gli indicatori Bes ed SDGs.

Nella seconda parte viene rappresentato il momento della programmazione economico-finanziaria nel ciclo della pianificazione strategica regionale, in relazione agli strumenti di programmazione finanziaria e ai bilanci di previsione annuale e triennale ed in funzione della programmazione della performance e degli obiettivi dell'Amministrazione. Vengono illustrate le politiche regionali per le singole missioni di spesa, i principali risultati attesi, con l'indicazione delle Direzioni centrali e delle Strutture della Presidenza responsabili dell'attuazione, e le prioritarie linee di azione di più rapido impatto socioeconomico, secondo la logica di creazione del valore pubblico. La sezione viene completata con la descrizione della previsione delle risorse a disposizione e l'illustrazione delle politiche finanziarie e fiscali regionali.

Al fine di semplificarne la lettura con una più mirata suddivisione delle informazioni, alla Nota di aggiornamento al DEFER 2022 è stato inserito un allegato che descrive la programmazione delle attività degli Enti strumentali controllati e partecipati, delle Società controllate e partecipate, nonché degli Organismi strumentali e delle Attività delegate della Regione, ai sensi del D.Lgs. 118/2011 paragrafo 5.3, Allegato 4/1.

La Nota di aggiornamento al DEFER 2022 è stata approvata dal Consiglio regionale con deliberazione n. 99 del 15 dicembre 2021 a seguito della presentazione del Documento da parte della Giunta regionale con DGR n. 1721 del 12 novembre 2021.

Con la Legge Regionale 25 del 30.12.2021 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2022-2024.

Gli obblighi di finanza pubblica per gli enti locali della Regione Friuli Venezia Giulia, declinati dal nuovo articolo 19 della legge regionale n. 18/2015, prevedono che gli enti debbano:

- a) assicurare l'equilibrio di bilancio in applicazione della normativa statale,
- b) assicurare la sostenibilità del debito ai sensi dell'articolo 21 della medesima legge regionale,
- c) assicurare la sostenibilità della spesa di personale ai sensi dell'articolo 22 della medesima legge regionale, quale obbligo anche ai fini dei vincoli per il reclutamento e per il contenimento della spesa di personale.

## 1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo l'attenzione è rivolta sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

### 1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq. 25		
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 2	
<b>STRADE</b>		
* Statali km. 6,00	* Provinciali km. 14,00	* Comunali km. 49,00
* Vicinali km. 1,00	* Autostrade km. 0,00	

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.2, relativo alla programmazione operativa.

### 1.3.2 Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non si deve dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "cliente/utente" del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

Analisi demografica	
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 7.681
Popolazione residente al 31 dicembre 2020	
Totale Popolazione	n° 7.323
di cui:	
maschi	n° 3.650
femmine	n° 3.673
nuclei familiari	n° 3.222
comunità/convivenze	n° 7
Popolazione al 1.1.2020	
Totale Popolazione	n° 7.403
Nati nell'anno	n° 46
Deceduti nell'anno	n° 142
saldo naturale	n° -96
Immigrati nell'anno	n° 223
Emigrati nell'anno	n° 207
saldo migratorio	n° 16
Popolazione al 31.12.2020	
Totale Popolazione	n° 7.323

di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)		n° 347
In età scuola obbligo (7/14 anni)		n° 500
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)		n° 989
In età adulta (30/65 anni)		n° 3.536
In età senile (oltre 65 anni)		n° 1.951
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	0,75%
	2017	0,63%
	2018	0,61%
	2019	0,65%
	2020	0,62%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	1,41%
	2017	1,53%
	2018	1,46%
	2019	1,40%
	2020	1,93%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti entro il 31/12/2021	n° 14.000 n° 7.432

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

Trend storico popolazione	2017	2018	2019	2020	2021
In età prescolare (0/6 anni)	393	381	368	347	329
In età scuola obbligo (7/14 anni)	479	470	488	500	494
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	983	987	1.007	989	970
In età adulta (30/65 anni)	3.652	3.593	3.541	3.536	3.539
In età senile (oltre 65 anni)	1.960	1.977	1.999	1.951	1.953

### 1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche una brevissima analisi del contesto socio economico, riassumibile nei dati che seguono:

Occupazione (dati forniti dal Centro per l'impiego)		
	dati al 31/12/2019	dati al 31/12/2020
- disoccupati		
maschi	n. 148	n. 160
femmine	n. 231	n. 249
<b>totale</b>	<b>n. 379</b>	<b>n. 409</b>
- in attesa di prima occupazione		
maschi	n. 14	n. 12
femmine	n. 22	n. 20
<b>totale</b>	<b>n. 36</b>	<b>n. 32</b>

## Economia insediata

Il tessuto economico del territorio del Comune di San Giorgio di Nogaro si basa principalmente sugli insediamenti della Zona Industriale Aussa Corno. La recente crisi economica ha colpito il settore, ma attualmente si registrano nuovi insediamenti.

Dai dati del COSEF (Consorzio Sviluppo Economico del Friuli), emerge che la zona industriale di San Giorgio di Nogaro presenta un efficiente sistema infrastrutturale stradale, ferroviario e portuale, che consente di sfruttare al massimo le potenzialità di un territorio come il Fvg, crocevia naturale posto al centro dell'Europa, è uno dei punti di forza del Cosef e dell'area Aussa Corno in particolare.

Situata nei territori dei comuni di San Giorgio di Nogaro, Cervignano e Terzo d'Aquileia, la Ziac ha una superficie di oltre 8 milioni di metri quadrati, conta oltre 85 aziende insediate e circa 3.000 persone occupate. Oltre alla connessione diretta con i diversi sistemi viari, l'area vanta una vera e propria punta di diamante, ossia lo sbocco al mare con lo scalo commerciale di Porto Margreth. Grazie anche agli interventi realizzati dalla Regione, lo scalo ha assunto un'importanza strategica nell'Alto Adriatico e per tutto il tessuto produttivo del Friuli Venezia Giulia. In un rapporto sinergico con il potenziamento degli impianti ferroviari e al collegamento diretto con la rete viaria per il trasporto su gomma, il porto garantisce alle aziende insediate la certezza di poter contare sull'enorme valore aggiunto costituito dall'alto livello qualitativo dei collegamenti. Il valore strategico di Porto Margreth è confermato dal numero delle merci movimentate: oltre un milione di tonnellate di beni differenti.

Per quanto riguarda il settore commerciale si contano un centinaio di esercizi di vendita, prevalentemente di piccole dimensioni ed una trentina di esercizi di somministrazione.

Riguardo al settore relativo alle strutture ricettive, i dati sulla capacità ricettiva, aggiornati e pubblicati sulla piattaforma regionale WEBTUR, sono i seguenti:

alberghi a 3 stelle: 175 posti letto, 5250 giornate/letto disponibili;

alberghi a 2 stelle: 21 posti letto, 630 giornate/letto disponibili;

affittacamere, bed & breakfast, case ed appartamenti per le vacanze: 65 posti letto, 1950 giornate/letto disponibili

Il settore agricolo non è prevalente nell'economia di San Giorgio di Nogaro, ma si registrano nuove iniziative da parte di giovani imprenditori con impianti relativi a colture innovative.

Non vi sono dati precisi riguardo alle attività artigianali, di cui è maggiormente depositaria la Camera di Commercio, ma almeno per quanto riguarda le attività artigianali soggette a SCIA comunale (Es. acconciatori, estetisti, ecc...) si nota una tenuta delle attività nell'ultimo periodo.

## 1.4 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

Denominazione indicatori	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>E1 - Autonomia finanziaria</b>	0,53	0,53	0,53	0,54	0,53	0,53
<b>E2 - Autonomia impositiva</b>	0,44	0,48	0,44	0,46	0,44	0,44
<b>E3 - Prelievo tributario pro capite</b>	442,53	569,91	501,87	466,39	419,71	412,85
<b>E4 - Indice di autonomia tariffaria propria</b>	0,09	0,06	0,09	0,08	0,09	0,09

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

Denominazione indicatori	2019	2020	2021	2022	2023	2024
--------------------------	------	------	------	------	------	------

<b>S1 - Rigidità delle Spese correnti</b>	0,34	0,30	0,25	0,29	0,31	0,31
<b>S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti</b>	0,05	0,04	0,03	0,03	0,03	0,02
<b>S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti</b>	0,29	0,26	0,23	0,26	0,28	0,29
<b>S4 - Spesa media del personale</b>	39.493,55	39.679,96	42.033,89	40.414,15	40.647,48	40.469,70
<b>S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti</b>	0,59	0,65	0,50	0,48	0,50	0,51
<b>S6 - Spese correnti pro capite</b>	808,61	863,82	1.072,33	950,47	881,73	870,75
<b>S7 - Spese in conto capitale pro capite</b>	84,67	47,40	1.022,75	717,22	199,85	269,04

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "*stato di salute*" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "*al rendiconto sono allegati la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...*".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

Parametri di deficitarietà strutturale D.M. 28/12/2018	2020	2021
Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	Rispettato	Rispettato
Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Rispettato	Rispettato
Anticipazione chiuse solo contabilmente	Rispettato	Rispettato
Sostenibilità debiti finanziari	Rispettato	Rispettato
Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Rispettato	Rispettato
Debiti riconosciuti e finanziati	Rispettato	Rispettato
Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Rispettato	Rispettato
Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	Rispettato	Rispettato

## 2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del pareggio di bilancio.

## 2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dalla situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle 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.

### 2.1.1 Le strutture dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero
Strutture sportive	13
Stabile in affitto alloggio	1
Sedi comunali	3

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Scuola primaria	1	329
Scuola infanzia	1	104
Scuola secondaria di primo grado	1	189

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria	misto	38,00
Acquedotto		2,00
Gas		55,00

Aree	Numero	Kmq
Aree verdi parchi giardini	26	760,00

## 2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	2021	2022	2023	2024
Altri servizi a domanda individuale	Diretta	Si	Si	Si	Si
Impianti sportivi	Diretta	Si	Si	Si	Si
Uso di locali non istituzionali	Diretta	Si	Si	Si	Si

### 2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

In ambito socio assistenziale continua lo svolgimento dell'attività con l'ambito di Latisana.

Nel 2020 è stata sottoscritta la delegazione amministrativa con la Regione per la realizzazione del progetto di bonifica dell'area industriale "ex concerie Cogolo".

E' stata inoltre attivata la delegazione amministrativa per la manutenzione straordinaria della viabilità delle strade nella zona industriale di San Giorgio di Nogaro.

## 2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione non ha attivato o prevede di attivare entro la fine del mandato strumenti di programmazione negoziata.

## 2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

### 2.4.1 Società ed enti controllati/partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Si precisa che si è provveduto con apposita deliberazione di Consiglio n. 83 del 27.12.2021 ad effettuare la ricognizione degli enti che compongono il gruppo amministrazione pubblica locale

Con riferimento a ciascuno degli organismi strumentali, degli enti e delle società controllate e partecipate si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
NET SPA	Società partecipata	2,31%	9.776.200,00
CAFC SPA	Società partecipata	1,87%	41.878.905,00
CAMPP	Società partecipata	6,75%	120.430,00
COSEF	Ente strumentale	6,39%	1.463.296,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021*
NET SPA	1.266.904,00	943.304,00	0,00
CAFC SPA	3.693.198,00	2.620.096,00	0,00
CAMPP	40.162,00	555.373,00	0,00
COSEF	351.449,00	200.287,00	0,00

\* dato non disponibile alla data di redazione della Nota di Aggiornamento DUP

Denominazione	NET SPA
---------------	---------

Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI
Altre considerazioni e vincoli	RENDICONTO 2021 NON DISPONIBILE

<b>Denominazione</b>	<b>CAFC SPA</b>
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	ACQUEDOTTO E RETE FOGNARIA
Altre considerazioni e vincoli	RENDICONTO 2021 NON DISPONIBILE

<b>Denominazione</b>	<b>CAMPP</b>
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Attività a favore delle persone con handicap ed ogni altra iniziativa volta al recupero dei soggetti bisognosi di assistenza, anche attraverso corso di specializzazione ed aggiornamento per operatori del settore
Altre considerazioni e vincoli	RENDICONTO 2021 NON DISPONIBILE

<b>Denominazione</b>	<b>COSEF</b>
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Adozione di strumenti di pianificazione territoriale: azione promozionale per l'insediamento di attività produttive; gestione e manutenzione raccordo ferroviario
Altre considerazioni e vincoli	RENDICONTO 2021 NON DISPONIBILE

## 2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria dell'ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2019	2020	2021*
Risultato di Amministrazione	5.428.465,67	4.847.044,46	5.269.686,22
di cui Fondo cassa 31/12	6.000.488,21	7.210.171,87	8.288.529,15
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

\* presunto alla data di redazione del DUP

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

### 2.5.1 Le Entrate

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.

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2019/2024.

Denominazione	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Avanzo applicato	3.217.998,59	1.399.388,63	842.727,91	719.247,76	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	503.787,53	2.519.844,32	3.642.214,77	2.252.244,61	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.276.084,74	4.173.463,18	3.656.120,00	3.397.620,00	3.057.620,00	3.007.620,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	3.544.706,85	4.107.774,56	3.872.576,43	3.332.983,80	3.240.633,80	3.224.139,80
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	653.522,14	487.092,41	729.730,00	592.310,00	606.810,00	593.810,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	961.205,08	334.125,77	2.663.285,10	2.499.243,10	1.647.252,00	2.148.938,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	700.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.053.346,18	909.539,58	1.889.100,00	1.819.000,00	1.819.000,00	1.819.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>13.910.651,11</b>	<b>13.931.228,45</b>	<b>17.795.754,21</b>	<b>14.612.649,27</b>	<b>10.371.315,80</b>	<b>10.793.507,80</b>

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.

### 2.5.1.1 Le entrate tributarie

Il legislatore ha eliminato il blocco tariffario imposto con la legge di bilancio per il 2016. A partire dal 2019, pertanto, i comuni possono nuovamente avvalersi della possibilità di utilizzare la leva fiscale variando le aliquote e le tariffe dei tributi locali.

Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio e i dati previsionali dei principali tributi.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Programmazione Annuale 2022	% Scostamento 2021/2022
	2019	2020	2021		
TARI	782.174,00	782.174,00	828.000,00	854.620,00	3,21%
ADD.LE COMUNALE	200.000,00	190.000,00	180.000,00	190.000,00	5,56%
IMU	1.750.000,00	1.765.000,00	1.773.000,00	1.850.000,00	4,34%

Descrizione Entrate Tributarie	Programmazione pluriennale		
	2022	2023	2024
TARI	854.620,00	854.620,00	854.620,00
ADD.LE COMUNALE	190.000,00	200.000,00	200.000,00
IMU	1.850.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

Denominazione	TARI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Con Delibera del Consiglio Comunale successiva all'approvazione del bilancio di previsione saranno approvate le tariffe per l'esercizio 2022 e verrà fatta una conseguente variazione di bilancio.
Funzionari responsabili	dott.ssa Flora Schiaffino

Altre considerazioni e vincoli	L'entrata prevista è pari al Pef dell'anno scorso. L'Ausir non ha ancora validato il Pef per l'anno 2022
--------------------------------	--

Denominazione	ADD.LE COMUNALE
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Nella seduta di Consiglio Comunale in cui verrà approvato il Bilancio di Previsione 2022/2024 si approverà il nuovo regolamento che recepisce la modifica della normativa approvando le relative aliquote e i nuovi scaglioni IRPEF
Funzionari responsabili	dott.ssa Flora Schiaffino
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMU
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Nella seduta del Consiglio Comunale in cui verrà approvato il Bilancio di Previsione 2022/2024 si confermeranno le relative aliquote.
Funzionari responsabili	dott.ssa Flora Schiaffino
Altre considerazioni e vincoli	

### 2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Programmazione Annuale 2022	% Scostamento 2021/2022
	2019	2020	2021		
Altri servizi a domanda individuale	17.050,00	2.350,00	2.350,00	1.500,00	-36,17%
Impianti sportivi	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0%
Mense scolastiche	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0%
Uso di locali non istituzionali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0%

Descrizione Entrate Tributarie	Programmazione pluriennale		
	2022	2023	2024
Altri servizi a domanda individuale	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Impianti sportivi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Uso di locali non istituzionali	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Altri servizi a domanda individuale	Tariffe stabili
Impianti sportivi	Tariffe stabili
Mense scolastiche	Tariffe stabili
Uso di locali non istituzionali	Tariffe stabili

L'entrata della mensa non transita più per il bilancio comunale in quanto il servizio è stato affidato in

concessione. Le tariffe della mensa hanno subito un leggero incremento da settembre 2020 adeguando la tariffa all'incremento del costo del servizio. L'amministrazione ha valutato l'incidenza dei maggiori oneri dovuti all'emergenza COVID-19 o da altri elementi, anche sopravvenuti, interferenti con la concessione, e ha deciso di non incrementare le tariffe per l'anno scolastico 2022-2023.

### 2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente non ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere. Quest'ultimo titolo viene riportato per completezza della trattazione, ben sapendo che l'anticipazione di tesoreria è destinata a sopperire a momentanee crisi di liquidità e non certamente a finanziare investimenti.

Tipologia	Trend storico			Programmazione Annuale 2022	% Scostamento 2021/2022
	2019	2020	2021		
<b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>					
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>

Tipologia	Programmazione pluriennale		
	2022	2023	2024
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari			
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento.

### 2.5.1.4 Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento della spesa in conto capitale sono riferibili a contributi agli investimenti iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

Tipologia	Trend storico			Programmazione Annuale 2022	% Scostamento 2021/2022
	2019	2020	2021		
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	848.508,51	219.837,15	2.381.685,10	2.399.243,10	0,74%
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	77.470,00	71.131,09	86.600,00	60.000,00	-30,72%
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	35.226,57	43.157,53	195.000,00	40.000,00	-79,49%
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>961.205,08</b>	<b>334.125,77</b>	<b>2.663.285,10</b>	<b>2.499.243,10</b>	<b>-6,16%</b>

Tipologia	Programmazione
-----------	----------------

	pluriennale		
	2022	2023	2024
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.399.243,10	1.547.252,00	2.048.938,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	40.000,00	40.000,00	40.000,00
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>2.499.243,10</b>	<b>1.647.252,00</b>	<b>2.148.938,00</b>

## 2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2019/2021 (dati definitivi) e 2022/2024 (dati previsionali).

Denominazione	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Titolo 1 - Spese correnti	5.986.157,99	6.325.735,49	7.811.919,63	6.924.197,36	6.423.425,80	6.343.442,80
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	626.780,62	347.125,59	6.950.734,58	5.224.951,91	1.455.890,00	1.959.965,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	626.242,53	615.749,15	644.000,00	644.500,00	673.000,00	671.100,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.053.346,18	909.539,58	1.889.100,00	1.819.000,00	1.819.000,00	1.819.000,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>8.292.527,32</b>	<b>8.198.149,81</b>	<b>17.795.754,21</b>	<b>14.612.649,27</b>	<b>10.371.315,80</b>	<b>10.793.507,80</b>

### 2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.

Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Denominazione	2019	2020	2021	2022	2023	2024
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.046.562,99	2.139.781,41	3.841.276,79	2.850.361,02	2.247.271,16	2.216.050,99
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	231.634,93	310.629,86	279.075,00	232.900,00	232.900,00	232.900,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	557.721,58	513.782,29	1.585.234,24	981.955,75	1.461.700,00	1.447.150,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	629.615,09	549.966,84	560.944,00	604.300,00	596.200,00	596.200,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	473.657,08	481.327,24	803.506,79	656.904,05	367.510,00	345.400,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	60.763,40	11.978,76	31.600,00	82.200,00	82.200,00	82.200,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	111.495,48	76.759,04	343.836,90	209.687,62	106.650,00	106.650,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	928.638,53	982.352,57	1.782.841,10	1.789.521,72	1.057.350,00	1.604.300,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	802.398,68	803.575,98	4.083.051,78	3.400.760,44	647.550,00	619.950,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	25.864,75	23.341,71	63.120,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	673.305,65	731.936,49	1.023.521,61	770.721,91	736.850,00	735.550,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	59.725,09	22.762,75	42.700,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	11.555,36	24.666,14	205.895,00	40.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2022 - 2024

TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	45.200,00	31.600,00	31.600,00	31.600,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	565.851,00	465.436,76	278.734,64	252.656,81
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	626.242,53	615.749,15	644.000,00	644.500,00	673.000,00	671.100,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.053.346,18	909.539,58	1.889.100,00	1.819.000,00	1.819.000,00	1.819.000,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>8.292.527,32</b>	<b>8.198.149,81</b>	<b>17.795.754,21</b>	<b>14.612.649,27</b>	<b>10.371.315,80</b>	<b>10.793.507,80</b>

### 2.5.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi alla collettività ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento all'ente, la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.788.177,67	2.025.843,34	2.649.332,02	2.178.715,27	2.081.581,16	2.063.785,99
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	231.634,93	310.629,86	279.075,00	232.900,00	232.900,00	232.900,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	542.932,61	480.466,53	613.550,00	520.630,00	461.700,00	467.150,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	590.381,09	523.583,48	548.944,00	604.300,00	596.200,00	596.200,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	460.897,25	413.991,55	431.800,00	414.700,00	367.510,00	345.400,00
MISSIONE 07 - Turismo	60.763,40	11.978,76	31.600,00	82.200,00	82.200,00	82.200,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	71.972,47	71.943,67	98.225,00	73.950,00	73.950,00	73.950,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	912.119,03	934.912,15	950.000,00	956.680,62	907.350,00	904.300,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	576.604,89	756.413,59	606.850,00	605.200,00	600.050,00	584.950,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	7.369,55	20.404,90	44.376,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	672.024,65	728.138,77	693.521,61	685.084,71	676.850,00	675.550,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	59.725,09	22.762,75	42.700,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	11.555,36	24.666,14	205.895,00	40.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	45.200,00	31.600,00	31.600,00	31.600,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	565.851,00	465.436,76	278.734,64	252.656,81
MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>5.986.157,99</b>	<b>6.325.735,49</b>	<b>7.811.919,63</b>	<b>6.924.197,36</b>	<b>6.423.425,80</b>	<b>6.343.442,80</b>

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

### 2.5.2.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

Denominazione	2019	2020	2021	2022	2023	2024
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	258.385,32	113.938,07	691.944,77	671.645,75	165.690,00	152.265,00
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	14.788,97	33.315,76	971.684,24	461.325,75	1.000.000,00	980.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	39.234,00	26.383,36	12.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	12.759,83	67.335,69	371.706,79	242.204,05	0,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	39.523,01	4.815,37	245.611,90	135.737,62	32.700,00	32.700,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16.519,50	47.440,42	832.841,10	832.841,10	150.000,00	700.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	225.793,79	47.162,39	3.476.201,78	2.795.560,44	47.500,00	35.000,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	18.495,20	2.936,81	18.744,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.281,00	3.797,72	330.000,00	85.637,20	60.000,00	60.000,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>626.780,62</b>	<b>347.125,59</b>	<b>6.950.734,58</b>	<b>5.224.951,91</b>	<b>1.455.890,00</b>	<b>1.959.965,00</b>

### 2.5.2.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, l'importo iniziale e quello alla data odierna tenendo conto dei SAL pagati.

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	SAL	Realizzato Stato di avanzamento
Abbattimento barriere architettoniche centro canoa	Destinazione vincolata	70.000,00	11.266,56	Affidamento lavori minori
Sistemazione area urbana, parcheggi e parco giochi 0-8 anni via Giovanni da Udine	Stanziamenti di bilancio	300.000,00	119.686,06	Progettazione definitiva
Pista ciclabile, parcheggio e parco a servizio delle scuole	Stanziamenti di bilancio	610.000,00	200.889,16	Progettazione definitiva
Asfaltature strade comunali	Stanziamenti di bilancio	235.000,00	1.229,76	Aggiudicati i lavori
Itinerario ciclo turistico tra i comuni di Porpetto, S. Giorgio di Nogaro e Carlino	Destinazione vincolata	660.000,00	45.279,77	Sottoscritto contratto d'appalto
Riqualificazione Villa Dora	Destinazione Vincolata	321.000,00	0,00	Progettazione
Relamping secondo lotto secondo stralcio	Destinazione vincolata	70.000,00	0,00	Avviati i lavori
Efficientamento energetico centrali termiche	Destinazione vincolata	70.000,00	2.700,83	Avviati i lavori

### 2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento:

Opere da realizzare nel corso del mandato	Fabbisogno finanziario	Fonte di finanziamento
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' EX ZIAC (delegazione amministrativa)	1.000.000,00	Contributo Regionale
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA	400.000,00	Risorse proprie/Contributo Ministeriale
BONIFICA EX COGOLO (delegazione amministrativa)	832.841,10	Contributo regionale
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO BASEBALL	150.000,00	Contributo Comunità
PISTA CICLABILE VIA TRIESTE	170.376,20	Risorse proprie

### 2.5.3 La gestione del patrimonio

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.

### 2.5.4 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

Una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.

Per l'ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva da:

#### Disponibilità di mezzi straordinari:

Entrata Straordinaria	Importo	Impiego
PERMESSI DA COSTRUIRE	40.000,00	40.000,00
CONCESSIONI CIMITERIALI	80.000,00	80.000,00
CONTR. DA MINISTERO PER INVESTIMENTI	95.000,00	95.000,00
CONTR. DA REGIONE FVG PER INVESTIMENTI	52.700,00	52.700,00
TRASFERIMENTO DA COMUNITA' EX UTI FONDO INVESTIMENTI	167.000,00	167.000,00
CONTR. DA REGIONE BONIFICHE AMBIENTALI	832.841,10	832.841,10
CONTR. DA REGIONE PER OOPP NON ASSISTITE MA MUTUO	7.000,00	7.000,00
CONTR. DA REGIONE MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' EX ZIAC	1.000.000,00	1.000.000,00
CONTR. DA REGIONE PER OOPP CON MUTUO	244.702,00	244.702,00

### 2.5.5 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento. La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.

Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico

delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, le operazioni di indebitamento e di investimento devono garantire per l'anno di riferimento il rispetto del saldo non negativo del pareggio di bilancio, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

La Ragioneria Generale dello Stato, al fine di verificare ex ante ed ex post, a livello di comparto, quale presupposto per la legittima contrazione di debito ex art. 10 della legge 243 del 2012, il rispetto degli equilibri di cui all'articolo 9 della medesima legge, così come declinato al primo periodo del comma 1-bis (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali) e, di conseguenza, il rispetto della sostenibilità del debito (in caso di accensione prestiti da parte del singolo ente) a livello regionale e nazionale, si avvarrà dei dati presenti nella Banca Dati delle Pubbliche Amministrazioni.

Nel caso in cui, dall'analisi dei dati trasmessi alla BDAP, emergesse il mancato rispetto dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 e, cioè, un eccesso di spese finali rispetto alle entrate finali, la Ragioneria Generale dello Stato provvede a segnalare alla regione interessata, in via preventiva, il mancato rispetto degli equilibri di cui al citato articolo 9 degli enti ricadenti nel suo territorio, ivi inclusa la stessa regione, al fine di permetterle di intervenire con gli strumenti di cui al richiamato articolo 10 della medesima legge n. 243 e favorire così il riallineamento delle previsioni di bilancio dei singoli enti.

Nell'ente l'ammontare del debito contratto ha avuto il seguente andamento e, sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici, avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

Denominazione	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Residuo debito	6.633.070,85	6.006.828,32	5.391.079,19	4.748.014,52	4.104.009,89	3.431.347,62
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	626.242,53	615.749,13	643.064,67	644.004,63	672.662,27	670.574,84

A livello di spesa corrente il maggior esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

Denominazione	2022	2023	2024
Spesa per interessi	194.180,58	166.757,75	138.398,96
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	644.004,63	672.662,27	670.574,84

Nella nostra Regione vige l'obbligo di sostenibilità del debito che è disciplinato dall'art. 21 della L.R. 18/2015 così come sostituito dall'art. 5 della legge regionale n. 20/2020, nonché delle disposizioni contenute nella deliberazione di giunta regionale n. 1885/2020.

Tale obbligo è definito come rispetto di un valore soglia in riferimento all'incidenza delle spese per rimborso di prestiti del comune sulle entrate corrente del comune medesimo.

Per i comuni tra 5 mila e 9.999 abitanti il valore soglia è del 14,44%.

Il Comune di San Giorgio di Nogaro in sede di bilancio di previsione registra un valore pari al 8,13% (indicatore 8.2 degli indicatori sintetici) e pertanto rispettoso di tale obbligo.

## 2.5.6 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dall'amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi"

in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

- Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- Bilancio partite finanziarie, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2022	2023	2024
<b>Risultato del Bilancio corrente</b> (Entrate correnti - Spese correnti)	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio investimenti</b> (Entrate investimenti - Spese investimenti)	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio partite finanziarie</b> (Entrate partite finanziarie - Spese partite finanziarie)	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro)</b> (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo complessivo (Entrate - Spese)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2022.

ENTRATE	CASSA 2022	COMPETENZA 2022	SPESE	CASSA 2022	COMPETENZA 2022
<b>Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio</b>	8.288.529,15				
<b>Utilizzo avanzo presunto di amministrazione</b> - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		719.247,76 0,00	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		2.252.244,61			
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	4.824.352,12	3.397.620,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b> - di cui fondo pluriennale vincolato	8.351.866,01	6.924.197,36 0,00
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	3.470.315,01	3.332.983,80			
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	755.961,36	592.310,00	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b> - di cui fondo pluriennale vincolato	6.423.117,29	5.224.951,91 0,00
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	3.161.125,91	2.499.243,10			
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	500.000,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b> - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>21.000.283,55</b>	<b>12.793.649,27</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>14.774.983,30</b>	<b>12.149.149,27</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	140.817,94	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b> - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	644.500,00	644.500,00 0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.820.840,16	1.819.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.856.289,57	1.819.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>1.961.658,10</b>	<b>1.819.000,00</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>2.500.789,57</b>	<b>2.463.500,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>22.961.941,65</b>	<b>14.612.649,27</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>17.275.772,87</b>	<b>14.612.649,27</b>
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	5.686.168,78				

## 2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

La riforma della Pubblica Amministrazione, avviata dalla Legge Delega 7 agosto 2015 n. 124, è stata promossa attraverso l'adozione di numerosi decreti attuativi, in particolare per quanto interessa ai fini del piano triennale dei fabbisogni di personale, dal D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75 (G.U. n. 130 del 07/06/2017), in vigore dal 22 giugno 2017. Tra le principali misure introdotte dal decreto troviamo il progressivo superamento della cd. "dotazione organica" e l'introduzione di un nuovo modello di reclutamento dinamico, basato sui fabbisogni e non più sui posti vacanti in pianta organica con l'obiettivo di reclutare le professionalità che davvero sono utili al miglioramento dei servizi; l'integrazione nell'ambiente di lavoro delle persone con disabilità attraverso l'istituzione di una Consulta Nazionale e di un responsabile aziendale nei processi di inserimento; la previsione di un regime transitorio per superare il precariato storico; la possibilità di svolgere i concorsi in forma centralizzata o aggregata; la definizione dei rapporti con le OO.SS. al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la parità di trattamento tra categorie omogenee e l'accelerazione delle procedure negoziali.

Il piano triennale dei fabbisogni di personale 2022/2024 del Comune di San Giorgio di Nogaro è stato approvato con Delibera di Giunta n. 10 del 27/01/2022 ed è fatto proprio quale parte integrante della presente Nota di Aggiornamento DUP 2022-2024.

Con riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
B	Protocollista collaboratore professionale	1	1	100,00%
B	Operario	5	5	100,00%
B	Collaboratore professionale	5	5	100,00%
B	Autista scuolabus	3	3	100,00%
C	Istruttore Tecnico	4	4	100,00%
C	Istruttore Tecnico capo operai	1	1	100,00%
C	Istruttore Amministrativo addetto biblioteca	2	2	100,00%
C	Istruttore Amministrativo	5	5	100,00%
C	Istruttore Amministrativo contabile	6	6	100,00%
D	Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile	1	1	100,00%
D	Istruttore Direttivo Tecnico	2	1	50,00%
D	Istruttore Direttivo Urbanistica e Ambiente	1	1	100,00%
D	Istruttore Direttivo Amministrativo	3	3	100,00%
PLA	PLA Agente di polizia locale	4	3	75,00%
PLB	PLA Comandante di Polizia Locale	1	1	100,00%
B	Segretario	1	1	100,00%

A riguardo si evidenzia che il posto vacante di categoria D attualmente vacante sarà coperto con concorso in corso di espletamento e che il posto vacante di cat. PLA ha preso servizio il 01/02/2022.

Tutti i posti che si renderanno vacanti a seguito di mobilità o pensionamento saranno prontamente coperti nel rispetto della normativa vigente assicurando il valore soglia.

## 2.7 COERENZA CON GLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

A partire dal 2020, con la disciplina dei commi 819 e seguenti, della Legge 145/2018, gli obiettivi di finanza pubblica si considerano conseguiti se gli enti presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Pertanto la dimostrazione a preventivo del vincolo di finanza pubblica non deve essere più resa anche in considerazione del fatto che tutti i bilanci, ai sensi dell'art. 162 del TUEL, devono chiudersi in equilibrio di competenza.

L'ente, nel 2021, ha conseguito i seguenti risultati:

1. Risultato di competenza: positivo
2. Equilibrio di Bilancio: positivo
3. Equilibrio complessivo: positivo

Gli obblighi di finanza pubblica per gli enti locali della Regione Friuli Venezia Giulia, declinati dal nuovo articolo 19 della legge regionale n. 18/2015, prevedono che gli enti debbano:

- a) assicurare l'equilibrio di bilancio in applicazione della normativa statale,
- b) assicurare la sostenibilità del debito ai sensi dell'articolo 21 della medesima legge regionale,
- c) assicurare la sostenibilità della spesa di personale ai sensi dell'articolo 22 della medesima legge regionale, quale obbligo anche ai fini dei vincoli per il reclutamento e per il contenimento della spesa di personale.

## 3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Bilancio comunale leggibile
	2	Mantenimento banca dati aggiornata per attività di accertamento per equità contributiva
	3	Riorganizzazione struttura organizzativa
	4	Revisione regolamenti
	5	Istituzione nuove commissioni
MISSIONE 03 – Ordine pubblico e sicurezza	1	Potenziamento della sorveglianza in zone strategiche
	2	Riorganizzazione della segnaletica orizzontale
MISSIONE 04 – Istruzione e diritto allo studio	1	Sostenere il diritto allo studio
	2	Promuovere il benessere psico-fisico dei ragazzi
	3	Iniziative a sostegno della qualità scolastica
	4	Iniziative rivolte alla comunità
	5	Borse di studio
	6	Buon funzionamento plessi scolastici
MISSIONE 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Mostre, spettacoli, letture, concorsi e festival e partecipazione a bandi di finanziamento
	2	Rinnovo convenzione e consolidamento Sistema InBiblio
	3	Azioni di conoscenza sull'identità e cultura friulana

MISSIONE 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Progettualità CAG Spassatempo
	2	Prevenzione dipendenze giovanili
	3	Implementazione servizio Informagiovani
	4	Educazione attività motorie e sport
	5	A tutto sport
MISSIONE 07 – Turismo	1	Itinerannia come vetrina delle specialità locali
	2	Implementazione Infopoint Turistico
MISSIONE 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Contenimento dell'espansione edilizia a tutela del patrimonio agricolo
MISSIONE 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Festambiente, giornate verdi e a Im 0 con le Scuole ed Associazioni
	2	Mantenimento e tutela dei pozzi artesiani
	3	Efficientamento energetico
MISSIONE 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	1	Completamento piste ciclabili comunali e intercomunali ed integrazione dei percorsi pedonali
MISSIONE 11 – Soccorso civile	1	Adozione protocollo in caso di sversamenti – supporto alla Protezione Civile Locale e adeguamento delle strutture e formazione
MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Sviluppo politiche sociali e potenziamento servizi
	2	Politiche di invecchiamento attivo
	3	Sostenere il servizio per l'accoglimento dei bambini
MISSIONE 13 – Tutela della salute	1	Promozione e sinergia di azioni di volontariato
	2	Prevenzione delle dipendenze
	3	Promozione corretti stili di vita individuali e collettivi
	4	Potenziamento strutture sanitarie in collaborazione con l'azienda sanitaria e il volontariato
MISSIONE 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Sostenere e sviluppare la collaborazione tra scuola ed aziende del territorio
MISSIONE 18 – Relazioni con le altre autonomie locali	1	Favorire le relazioni sinergiche con le altre amministrazioni per promuovere le progettualità comuni

Con riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del principio contabile n.1, secondo cui "ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, 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" si evidenzia che gli obiettivi strategici sopra enunciati sono stati verificati nello stato di attuazione e, dall'esito di tale verifica, non si è proceduto ai seguenti adeguamenti e/o alle riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP.

### 3.1 GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA

La Legge n.190/2012 prevede la definizione da parte dell'organo di indirizzo degli 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 (art. 1, co. 8, come sostituito dal D.Lgs. n. 97/2016).

Ne consegue che il DUP, quale presupposto necessario di tutti gli altri strumenti di programmazione, deve poter contenere quanto meno gli indirizzi strategici sulla prevenzione della corruzione e sulla promozione della trasparenza ed i relativi indicatori di performance.

A tal fine si riportano gli obiettivi strategici specifici in tema di strumenti e metodologie per garantire la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa, nonché assicurare la trasparenza, inerente non solo con la tempestiva pubblicazione degli atti ma anche con l'accessibilità dei dati.

In tale ottica è stato redatto il Piano triennale per la corruzione dell'Ente ed i relativi aggiornamenti annuali, ultimo dei quali è stato adottato con deliberazione di Giunta comunale n. 38 del 24/03/2021.

Si enunciano, nel DUP, in quanto documento presupposto rispetto tutti gli altri strumenti di programmazione, alcuni degli indirizzi strategici sottesi al piano della prevenzione della corruzione e alla promozione della

trasparenza, rinviando per approfondimenti e dettagli alla lettura dello stesso. In particolare si evidenzia:

1. - ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione nell'attività dell'amministrazione comunale;
2. - aumentare la capacità di scoprire casi di corruzione nell'attività dell'amministrazione comunale; 3. - creare un contesto sfavorevole alla corruzione nell'attività dell'amministrazione comunale.

A questi obiettivi vanno ulteriormente aggiunti i seguenti obiettivi:

- rilevata la non fattibilità - stante la scarsità di risorse umane - di istituire una specifica struttura di supporto al RPCT, specifico obiettivo dell'anno 2021 sarà individuare nell'ambito delle strutture organizzative dell'Ente il personale idoneo a cui attribuire funzioni di supporto al RPCT.
- attuare e rendere efficiente il sistema di monitoraggio e verifica delle misure e del PTPC, anche attraverso l'automazione e l'informatizzazione;

I tre obiettivi strategici si sviluppano nelle misure attuative, che vengono di seguito descritte:

Obiettivo	Azioni	Competenza	Tempi
Ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione	<p>Diramare indirizzi, direttive, raccomandazioni in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza.</p> <p>Formulare proposte/osservazioni di misure e azioni specifiche e ulteriori.</p> <p>Diffondere buone pratiche per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.</p> <p>Attuare il monitoraggio sullo stato di attuazione delle misure di prevenzione della corruzione e trasparenza.</p> <p>Introdurre misure di prevenzione specifiche ad implementazione di quelle già previste nel PTPCT approvato con deliberazione giunta n. 38/2021.</p> <p>Effettuare il monitoraggio sul rispetto dei codici di comportamento.</p> <p>Proporre aggiornamenti e adeguamenti del P.T.P.C., sulla base dei risultati dei monitoraggi, di proposte da parte dei Titolari di posizione organizzativa, degli scambi con altre p.a. e del contributo dei portatori di interesse.</p>	RPCT; Titolari di Posizione Organizzativa	2022-2024
Aumentare la capacità di scoprire casi di corruzione	<p>Attuare un'azione di sensibilizzazione attraverso atti di indirizzo e diffusione del valore positivo del whistleblower</p> <p>Diffondere buone pratiche in materia di tutela del dipendente che effettua segnalazioni di illecito (c.d. whistleblower),</p> <p>Attuare il monitoraggio delle segnalazioni di discriminazione nei confronti del whistleblower, al fine di valutare interventi di azione</p>	RPCT; Titolari di Posizione Organizzativa	2022-2024
Creare un contesto sfavorevole alla corruzione	<p>Attuare forme di raccordo tra i soggetti istituzionali (inclusi organi politici) coinvolti nella prevenzione della corruzione, mediante incontri o seminari</p> <p>Coinvolgere i Titolari di Posizione Organizzativa e il personale dipendente a questi assegnato e i collaboratori esterni in iniziative di sensibilizzazione al fine di assicurare l'applicazione dei Codici di comportamento.</p> <p>Monitorare l'applicazione delle sanzioni disciplinari a carico dei dipendenti da parte delle p.a.</p> <p>Programmare interventi di formazione ai dipendenti sui temi della prevenzione della corruzione, della trasparenza e dell'etica</p>	RPCT; Titolari di Posizione Organizzativa	2022-2024

Si deve evidenziare come l'art. 6 del D.L. n. 80/2021 convertito nella L. n. n. 113/2021 ha introdotto il PIAO, Piano Integrato di attività e organizzazione, nuovo adempimento semplificato per le pubbliche amministrazioni, che si configura come documento unico di programmazione e governance di durata triennale che sostituirà e accorperà una serie di Piani che le P.A. sono tenute a predisporre tra i quali anche il Piano per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Il Piano dovrà essere approvato in forma semplificata per le amministrazioni con meno di 50 dipendenti. L'iter per l'approvazione del decreto ministeriale chiamato a fornire le indicazioni per la redazione del PIAO, nonché il DPR chiamato a riorganizzare l'assetto normativo perché sia conforme alla nuova disciplina del PIAO, non è ancora concluso e quindi, ad oggi, tali atti non sono vigenti, fermo restando che il decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228 ha differito, in sede di prima applicazione, l'approvazione del PIAO al 30 aprile 2022.

La declinazione dei predetti tre obiettivi strategici in materia della prevenzione della corruzione e di trasparenza nella specifica sezione del PIANO dovrà tenere conto degli "Orientamenti per la pianificazione anticorruzione e trasparenza 2022 approvati dall'ANAC con deliberazione del Consiglio della medesima Autorità del 02.02.2022.

## 4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP 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, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate il 06.06.2018 con delibera consiliare n. 22, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, approvata il 23.07.2018, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

# LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

## 5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa del DUP declina, in termini operativi, le scelte strategiche in precedenza tratteggiate.

Rinviando a quanto già trattato nella prima parte del presente documento, per alcuni aspetti quali l'analisi dei mezzi finanziari a disposizione, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe, l'indebitamento, si intende presentare in questa sezione una lettura delle spese previste nel Bilancio di previsione, riclassificate in funzione delle linee programmatiche poste dall'amministrazione e tradotte nelle missioni e nei programmi previsti dalla vigente normativa.

### 5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono si evidenziano le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il suo mandato possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente.

Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

Tale aspetto del DUP assume un ruolo centrale indispensabile per una corretta programmazione delle attività a base del bilancio annuale e pluriennale, riproponendo una importante fase di collaborazione tra la parte politica ed amministrativa per la individuazione di obiettivi e, quindi, di risorse che, nel breve e nel medio termine, permettono agli amministratori di dare attuazione al proprio programma elettorale ed ai dirigenti di confrontarsi costantemente con essi.

Rinviando alla lettura dei contenuti di ciascuna missione, in questa parte introduttiva sono riproposte le principali linee guida su cui questa amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

#### 5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "governance esterna" diretta a "mettere in rete", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

A fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.4.

### 5.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

- Piano operativo comunale:

Variante sostanziale al PRGC n. 44 - Delibera di approvazione: 11 del 29.03.2017

Variante sostanziale n. 47 - Data di approvazione: 21 del 06.06.2018

PPG Piano Particolareggiato Generale del comprensorio della Zona Industriale dell'Aussa Corno approvato con D.P.R. n. 0433/Pres. del 22.10.1993 e s.m.i.

- Piani P.E.E.P. / P.I.P.

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
P.E.E.P.	73.000,00	5.000,00		P.A.

Piani (P.I.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore

Si evidenzia che le previsioni poste a base della programmazione di attività cui questo documento afferisce sono coerenti con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti così come delineati nei prospetti sopra esposti.

## 5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono si analizzeranno le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, si seguirà lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

### 5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, viene analizzata, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2022/2024, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2021 e la previsione 2022.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annuo 2022	% Scostam. 2021/2022	Programmazione pluriennale	
	2019	2020	2021			2023	2024
Entrate Tributarie (Titolo 1)	3.276.084,74	4.173.463,18	3.656.120,00	3.397.620,00	-7,07%	3.057.620,00	3.007.620,00
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	3.544.706,85	4.107.774,56	3.872.576,43	3.332.983,80	-13,93%	3.240.633,80	3.224.139,80
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	653.522,14	487.092,41	729.730,00	592.310,00	-18,83%	606.810,00	593.810,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>7.474.313,73</b>	<b>8.768.330,15</b>	<b>8.258.426,43</b>	<b>7.322.913,80</b>	<b>-11,33%</b>	<b>6.905.063,80</b>	<b>6.825.569,80</b>
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	104.579,61	64.461,16	139.517,76	148.871,56	6,70%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	101.404,74	112.125,41	92.353,15	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>7.680.298,08</b>	<b>8.944.916,72</b>	<b>8.490.297,34</b>	<b>7.471.785,36</b>	<b>-12,00%</b>	<b>6.905.063,80</b>	<b>6.825.569,80</b>
Tributi in conto capitale (Titolo 4 Tipologia 100)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Contributi agli investimenti (Titolo 4 Tipologia 200)	848.508,51	219.837,15	2.381.685,10	2.399.243,10	0,74%	1.547.252,00	2.048.938,00
Trasferimenti in conto capitale (Titolo 4 Tipologia 300)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Alienazioni (Titolo 4 Tipologia 400)	77.470,00	71.131,09	86.600,00	60.000,00	-30,72%	60.000,00	60.000,00
Proventi dei permessi a costruire destinati a spese di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale (Titolo 4 Tipologia 500 al netto dei permessi a costruire - E.4.05.01.01.001)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5)	700.000,00	0,00	500.000,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Indebitamento (Titolo 6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	3.113.418,98	1.334.927,47	639.537,86	570.376,20	-10,81%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	402.382,79	2.407.718,91	2.407.718,91	2.252.244,61	-6,46%	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>5.141.780,28</b>	<b>4.033.614,62</b>	<b>6.015.541,87</b>	<b>5.281.863,91</b>	<b>-12,20%</b>	<b>1.607.252,00</b>	<b>2.108.938,00</b>

#### 5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento sono state analizzate le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione si procederà alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuo 2022	% Scostam. 2021/2022	Programmazione pluriennale	
	2019	2020	2021			2023	2024
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	3.276.084,74	4.173.463,18	3.656.120,00	3.397.620,00	-7,07%	3.057.620,00	3.007.620,00

Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>3.276.084,74</b>	<b>4.173.463,18</b>	<b>3.656.120,00</b>	<b>3.397.620,00</b>	<b>-7,07%</b>	<b>3.057.620,00</b>	<b>3.007.620,00</b>

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento e nella nota integrativa.

### 5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per tipologia, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza. L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2022	% Scostam. 2021/2022	Programmazione pluriennale	
	2019	2020	2021			2023	2024
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.524.470,30	4.101.209,64	3.865.576,43	3.320.483,80	-14,10%	3.228.133,80	3.211.639,80
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	20.236,55	6.564,92	7.000,00	12.500,00	78,57%	12.500,00	12.500,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti</b>	<b>3.544.706,85</b>	<b>4.107.774,56</b>	<b>3.872.576,43</b>	<b>3.332.983,80</b>	<b>-13,93%</b>	<b>3.240.633,80</b>	<b>3.224.139,80</b>

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

### 5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue si procede alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2022	% Scostam. 2021/2022	Programmazione pluriennale	
	2019	2020	2021			2023	2024
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	323.007,62	173.976,72	255.050,00	309.600,00	21,39%	320.100,00	320.100,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	38.274,44	53.833,69	189.500,00	73.500,00	-61,21%	64.500,00	64.500,00
Tipologia 300: Interessi attivi	14.869,96	22.537,29	1.000,00	1.000,00	0%	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	55.007,54	27.813,26	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	222.362,58	208.931,45	284.180,00	208.210,00	-26,73%	221.210,00	208.210,00
<b>Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie</b>	<b>653.522,14</b>	<b>487.092,41</b>	<b>729.730,00</b>	<b>592.310,00</b>	<b>-18,83%</b>	<b>606.810,00</b>	<b>593.810,00</b>

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa e nella parte strategica del presente documento.

### 5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2022	% Scostam. 2021/2022	Programmazione pluriennale	
	2019	2020	2021			2023	2024
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	848.508,51	219.837,15	2.381.685,10	2.399.243,10	0,74%	1.547.252,00	2.048.938,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	77.470,00	71.131,09	86.600,00	60.000,00	-30,72%	60.000,00	60.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	35.226,57	43.157,53	195.000,00	40.000,00	-79,49%	40.000,00	40.000,00
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>961.205,08</b>	<b>334.125,77</b>	<b>2.663.285,10</b>	<b>2.499.243,10</b>	<b>-6,16%</b>	<b>1.647.252,00</b>	<b>2.148.938,00</b>

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

### 5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2022	% Scostam. 2021/2022	Programmazione pluriennale	
	2019	2020	2021			2023	2024
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	700.000,00	0,00	500.000,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

### 5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2022	% Scostam. 2021/2022	Programmazione pluriennale	
	2019	2020	2021			2023	2024
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento storico e prospettico di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2022	% Scostam. 2021/2022	Programmazione pluriennale	
	2019	2020	2021			2023	2024
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

L'importo indicato nelle previsioni è l'importo massimo concedibile dal Tesoriere a titolo di anticipazione di tesoreria.

L'ente non prevede di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell'anno.

Per ulteriori approfondimenti si rinvia a quanto descritto nell'apposita sezione della nota integrativa.

### 5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

#### 5.3.1 La visione d'insieme

Le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

Totale Entrate e Spese a confronto	2022	2023	2024
<b>Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione</b>			
Avanzo d'amministrazione	719.247,76	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	2.252.244,61	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.397.620,00	3.057.620,00	3.007.620,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	3.332.983,80	3.240.633,80	3.224.139,80
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	592.310,00	606.810,00	593.810,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	2.499.243,10	1.647.252,00	2.148.938,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.819.000,00	1.819.000,00	1.819.000,00
<b>TOTALE Entrate</b>	<b>14.612.649,27</b>	<b>10.371.315,80</b>	<b>10.793.507,80</b>
<b>Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione</b>			
Disavanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	6.924.197,36	6.423.425,80	6.343.442,80
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.224.951,91	1.455.890,00	1.959.965,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	644.500,00	673.000,00	671.100,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.819.000,00	1.819.000,00	1.819.000,00

<b>TOTALE Spese</b>	<b>14.612.649,27</b>	<b>10.371.315,80</b>	<b>10.793.507,80</b>
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

### 5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento sono state analizzate le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece si approfondirà l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, con particolare riferimento, alle finalità, agli obiettivi annuali e pluriennali e alle risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate si avrà:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2022/2024	Spese previste 2022/2024
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	7.313.683,17	7.313.683,17
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	698.700,00	698.700,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	3.890.805,75	3.890.805,75
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	1.796.700,00	1.796.700,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	1.369.814,05	1.369.814,05
MISSIONE 07 - Turismo	1	246.600,00	246.600,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	422.987,62	422.987,62
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	4.451.171,72	4.451.171,72
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	4.668.260,44	4.668.260,44
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	29.400,00	29.400,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	2.233.121,91	2.243.121,91
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	69.000,00	69.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	40.000,00	40.000,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	94.800,00	94.800,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	996.828,21	996.828,21
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	1.988.600,00	1.988.600,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2022 - 2024

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	5.457.000,00	5.457.000,00

### 5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Descrizione	Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Lo sviluppo e gestione delle politiche per il personale.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Programma	Obiettivo
Bilancio comunale leggibile	Bilancio comunale leggibile
Mantenimento banca dati aggiornata per attività di accertamento per equità contributiva	Mantenimento della banca dati aggiornata per l'attività accertativa su IMU ed avvio attività di controllo su tassa rifiuti al fine di raggiungere una maggiore equità contributiva
Riorganizzazione struttura organizzativa	Rimodulazione della struttura per una maggiore funzionalità dei servizi interessati rispetto ai compiti ed una valorizzazione dei collaboratori mediante formazione tecnica ed amministrativa con l'obiettivo di armonizzare e snellire le attività svolte. Copertura del turnover personale in quiescenza con conseguente valutazione sulla riorganizzazione della struttura
Revisione regolamenti	Revisione regolamento funzionamento consiglio comunale Revisione regolamento per contributi alle associazioni Revisione regolamento edilizio Istituzione regolamento unico sul funzionamento delle commissioni comunali Istituzione regolamento per videoriprese consiglio comunale Istituzione regolamento consulta della sanità
Istituzione nuove commissioni	Istituzione commissione comunale ambiente Istituzione commissione comunale attività produttive Istituzione commissione lavori pubblici e viabilità Aggiornamento commissione sport Istituzione commissione comunale biblioteca e cultura Istituzione commissione politiche sociali Istituzione commissione pari opportunità Istituzione commissione istruzione ed inclusione sociale Istituzione commissione tributi Istituzione commissione urbanistica
Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Descrizione	L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico ed alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Programma	Obiettivo
Potenziamento della sorveglianza in zone strategiche	Potenziamento della sorveglianza in zone strategiche
Riorganizzazione della segnaletica orizzontale	Riorganizzazione della segnaletica orizzontale
Missione	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio
Descrizione	La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Programma	Obiettivo
Sostenere il diritto allo studio	Sostenere il diritto allo studio attraverso il potenziamento dell'offerta formativa delle scuole dell'infanzia, Primaria e Secondaria di 1°, al fine di elevare il livello qualitativo e quantitativo

	dei cittadini
Promuovere il benessere psico-fisico dei ragazzi	Promuovere il benessere psico-fisico dei ragazzi mediante percorsi e progetti educativi (educazione alimentare e ambientale, educazione affettivo-emozionale piedibus, prevenzione al cyberbullismo)
Iniziative a sostegno della qualità scolastica	Supportare, in collaborazione con l'Istituto Comprensivo, iniziative a sostegno della qualità scolastica, proponendo interventi di supporti ai disturbi dell'apprendimento (DSA) e doposcuola per alunni con bisogni educativi specifici (BES) Sostenere le situazioni di disabilità scolastica e di integrazione scolastica degli studenti stranieri
Iniziative rivolte alla comunità	Proporre iniziative su tematiche della memoria storica e culturale, della legalità, della solidarietà e di educazione alla sostenibilità ambientale
Borse di studio	Gestire bandi di diritto allo studio (borse di studio, tesi di laurea, premi letterari...)
Buon funzionamento plessi scolastici	Assicurare il buon funzionamento dei plessi scolastici, contribuendo alle spese di funzionamento e di manutenzione degli edifici scolastici Consultare la Commissione Istruzione per iniziative o problematiche afferenti il mondo delle scuole

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>
Descrizione	Appartengono alla missione l'amministrazione ed il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione dei servizi culturali.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Mostre, spettacoli, letture, concorsi e festival e partecipazione a bandi di finanziamento	Mostre, spettacoli, letture, concorsi e festival e partecipazione a bandi di finanziamento
Rinnovo convenzione e consolidamento Sistema InBiblio	Rinnovo convenzione tra le 28 biblioteche costituendo il Sistema InBiblio e consolidamento attività del sistema
Azioni di conoscenza sull'identità e cultura friulana	Azioni di conoscenza sull'identità e cultura friulana

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>
Descrizione	Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti. Manutenzioni ordinarie e straordinarie degli impianti sportivi anche mediante co-finanziamento di progetti a valere su bandi di finanziamento pubblici presentati direttamente dalle ASSD del territorio. Monitorare e supportare maggiormente le strutture e gli impianti sportivi per favorire in efficacia ed efficienza l'utilizzo delle stesse e informare e supportare le associazioni sportive nella richiesta di contributi.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Progettualità CAG Spassatempo	Progettualità CAG Spassatempo
Prevenzione dipendenze giovanili	Progetti a favore dei giovani di prevenzione dalle dipendenze
Implementazione servizio Informagiovani	Implementazione offerta servizio Informagiovani
Educazione attività motorie e sport	Favorire educazione alle attività motorie ed allo sport nella scuola, tra gli anziani e tra i diversamente abili anche in sinergia con associazioni locali
A tutto sport	Favorire educazione alle attività motorie nella scuola, tra gli anziani, tra i diversamente abili e a tutti i cittadini promuovendo un corretto stile di vita sulla base delle linee guida dell'OMS

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>
Descrizione	Le attribuzioni esercitabili in campo turistico riguardano la realizzazione di manifestazioni dedite alla promozione ed alla conoscenza del territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Itinerannia come vetrina delle specialità locali	Itinerannia come vetrina delle specialità locali

Implementazione Infopoint Turistico	Implementazione offerta servizi Infopoint Turistico
-------------------------------------	---

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>
Descrizione	Programmazione per la gestione del territorio attraverso i piani urbanistici, piano regolatore ed altri strumenti similari.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Contenimento dell'espansione edilizia a tutela del patrimonio agricolo	Contenimento dell'espansione edilizia a tutela del patrimonio agricolo

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>
Descrizione	Tutela ambientale mediante programmazione di attività di difesa delle risorse naturali e del territorio. Compete all'Ente l'amministrazione di funzionamento, la fornitura di servizi di igiene ambientale e smaltimento dei rifiuti.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	Le giornate dell'ambiente con le Scuole e le Associazioni Mantenimento e tutela dei pozzi artesiani Efficientamento energetico

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>
Descrizione	Le funzioni esercitate nella missione interessano il campo di viabilità e dei trasporti riguardo la gestione della circolazione, della viabilità e l'illuminazione stradale locale. Interventi per migliorare la sosta e la circolazione stradale.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Completamento piste ciclabili comunali e intercomunali ed integrazione dei percorsi pedonali	Completamento piste ciclabili comunali e intercomunali ed integrazione dei percorsi pedonali

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>
Descrizione	Tutela e conservazione del territorio al fine di prevenire disagi causati da calamità naturali, con funzioni di protezione civile. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio comprese le attività di collaborazione con altre amministrazioni
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Adozione protocollo in caso di sversamenti - supporto alla Protezione Civile Locale e adeguamento delle strutture e formazione	Adozione protocollo in caso di sversamenti - supporto alla Protezione Civile Locale e adeguamento delle strutture e formazione

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>
Descrizione	Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in maniera di protezione sociale a favore e tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili e dei soggetti a rischio di esclusione sociale, incluse le misure di sostegno alla cooperazione ed al terzo settore che operano in questo ambito di intervento
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>

Sviluppo politiche sociali e potenziamento servizi	Sviluppare politiche sociali eque e solidali e adeguate a rispondere ai nuovi bisogni dei cittadini attraverso la modulazione, il potenziamento e la diversificazione dei servizi, con particolare riferimento alle persone in situazione di fragilità ed alle loro famiglie
Politiche di invecchiamento attivo	Sostenere e promuovere politiche sull'invecchiamento attivo, garantendo la continuità delle attività in essere, anche attraverso percorsi di co-progettazione con il privato sociale
Sostenere il servizio per l'accoglimento dei bambini	Sostenere il servizio per l'accoglimento dei bambini dai 13 ai 36 mesi, l'asilo nido istituito presso la scuola dell'infanzia paritaria "Maria Bambina", intervenendo sulle famiglie in base all'ISEE. Implementare l'asilo nido paritario, sostenendo la possibile costruzione di un servizio comunale per l'infanzia rivolto ai bambini dai 3 mesi ai 2 anni. Promuovere percorsi a sostegno della genitorialità, dell'alleanza scuola-famiglia e tutte le agenzie del territorio al fine di creare una comunità educante

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>
Descrizione	Attuazione di attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Promozione e sinergia di azioni di volontariato	Rafforzamento del senso di collettività solidale attraverso azioni di sostegno dei soggetti più deboli. Rafforzare e stringere patti di cittadinanza con il volontariato, il privato sociale e gruppi di cittadini finalizzati a promuovere e gestire azioni di volontariato a favore della comunità
Prevenzione delle dipendenze	Prevenzione delle dipendenze (uso e abuso di sostanze, ludopatie, ecc...) in collaborazione con altre istituzioni interessate
Promozione corretti stili di vita individuali e collettivi	Favorire e sostenere azioni, interventi e campagne informative, nell'ottica di una corretta informazione sugli stili di vita e sui programmi di prevenzione oncologica e vaccinale, finalizzate al benessere individuale e collettivo
Potenziamento strutture sanitarie	Potenziamento strutture sanitarie in collaborazione con l'azienda sanitaria ed il volontariato

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>
Descrizione	Intervento di supporto per il sostegno e la promozione dell'occupazione
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Sostenere e sviluppare la collaborazione tra scuola ed aziende del territorio	Sostenere e sviluppare la collaborazione tra scuola e aziende del territorio ed il Cosef, attraverso un patto formativo-educativo finalizzato al miglior inserimento dei giovani nel mondo del lavoro. Partecipare all'organizzazione del comitato scientifico tra rappresentanti delle scuole secondarie, alcune aziende ed il Comune

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>
Descrizione	Attuazione delle convenzioni intercomunali. Un comune è un ente inserito in un vasto sistema istituzionale ed amministrativo che partendo dallo Stato si sviluppa in Regioni, Comuni e Comunità è essenziale creare sinergia con altri enti coalizzando le forze al fine del raggiungimento degli obiettivi comuni. Prioritario è instaurare un maggior rapporto di interlocuzione diretta con la Regione.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Favorire le relazioni sinergiche con le altre amministrazioni per promuovere le progettualità comuni	Favorire le relazioni sinergiche con le altre amministrazioni per promuovere le progettualità comuni

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>
Descrizione	Contenuto prettamente contabile destinato ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste e del fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità Non comprende il Fondo Pluriennale Vincolato
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021

Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
---------------	---

Missione	MISSIONE 50 - Debito pubblico
Descrizione	La missione è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa al pagamento delle quote sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente.
Risorse strumentali	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021
Risorse umane	Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 60 del 09/06/2021

Alle Missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come analiticamente indicato nelle successive tabelle:

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	471.855,75	0,00	0,00	471.855,75
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	160.709,80	165.909,80	152.909,80	479.529,40
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.217.795,47	2.081.361,36	2.063.141,19	6.362.298,02
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>2.850.361,02</b>	<b>2.247.271,16</b>	<b>2.216.050,99</b>	<b>7.313.683,17</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.178.715,27	2.081.581,16	2.063.785,99	6.324.082,42
Titolo 2 - Spese in conto capitale	671.645,75	165.690,00	152.265,00	989.600,75
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>2.850.361,02</b>	<b>2.247.271,16</b>	<b>2.216.050,99</b>	<b>7.313.683,17</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	124.674,00	124.674,00	124.674,00	374.022,00
Totale Programma 02 - Segreteria generale	206.300,00	206.300,00	206.300,00	618.900,00
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	528.413,88	524.394,04	523.598,87	1.576.406,79
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	312.124,35	209.750,00	199.750,00	721.624,35
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	877.017,67	397.190,00	384.765,00	1.658.972,67
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	255.868,00	252.276,46	265.276,46	773.420,92
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	193.100,00	211.200,00	195.200,00	599.500,00
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	34.800,00	18.000,00	18.000,00	70.800,00
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	257.486,66	251.486,66	246.486,66	755.459,98
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	60.576,46	52.000,00	52.000,00	164.576,46
<b>TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>2.850.361,02</b>	<b>2.247.271,16</b>	<b>2.216.050,99</b>	<b>7.313.683,17</b>

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati				
	2022	2023	2024	Totale
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	36.750,00	32.250,00	32.250,00	101.250,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	196.150,00	200.650,00	200.650,00	597.450,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>232.900,00</b>	<b>232.900,00</b>	<b>232.900,00</b>	<b>698.700,00</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati				
	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	232.900,00	232.900,00	232.900,00	698.700,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>232.900,00</b>	<b>232.900,00</b>	<b>232.900,00</b>	<b>698.700,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	211.900,00	211.900,00	211.900,00	635.700,00
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	21.000,00	21.000,00	21.000,00	63.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>232.900,00</b>	<b>232.900,00</b>	<b>232.900,00</b>	<b>698.700,00</b>

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	61.325,75	0,00	0,00	61.325,75
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	12.000,00	1.012.000,00	992.000,00	2.016.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	504.130,00	445.200,00	450.650,00	1.399.980,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>981.955,75</b>	<b>1.461.700,00</b>	<b>1.447.150,00</b>	<b>3.890.805,75</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	520.630,00	461.700,00	467.150,00	1.449.480,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	461.325,75	1.000.000,00	980.000,00	2.441.325,75
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>981.955,75</b>	<b>1.461.700,00</b>	<b>1.447.150,00</b>	<b>3.890.805,75</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	233.775,75	156.950,00	158.950,00	549.675,75
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	491.000,00	1.092.950,00	1.076.400,00	2.660.350,00
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	237.180,00	191.800,00	191.800,00	620.780,00
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>981.955,75</b>	<b>1.461.700,00</b>	<b>1.447.150,00</b>	<b>3.890.805,75</b>

#### MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	124.602,00	116.602,00	116.602,00	357.806,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	479.698,00	479.598,00	479.598,00	1.438.894,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>604.300,00</b>	<b>596.200,00</b>	<b>596.200,00</b>	<b>1.796.700,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	604.300,00	596.200,00	596.200,00	1.796.700,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>604.300,00</b>	<b>596.200,00</b>	<b>596.200,00</b>	<b>1.796.700,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	604.300,00	596.200,00	596.200,00	1.796.700,00
<b>TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>604.300,00</b>	<b>596.200,00</b>	<b>596.200,00</b>	<b>1.796.700,00</b>

#### MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Risorse assegnate al finanziamento della missione	2022	2023	2024	Totale
---	------	------	------	--------

e dei programmi associati				
Fondo pluriennale vincolato	75.204,05	0,00	0,00	75.204,05
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	169.268,00	2.268,00	2.268,00	173.804,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	392.432,00	345.242,00	323.132,00	1.060.806,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>656.904,05</b>	<b>367.510,00</b>	<b>345.400,00</b>	<b>1.369.814,05</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	414.700,00	367.510,00	345.400,00	1.127.610,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	242.204,05	0,00	0,00	242.204,05
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>656.904,05</b>	<b>367.510,00</b>	<b>345.400,00</b>	<b>1.369.814,05</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	656.904,05	367.510,00	345.400,00	1.369.814,05
Totale Programma 02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>656.904,05</b>	<b>367.510,00</b>	<b>345.400,00</b>	<b>1.369.814,05</b>

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	14.000,00	14.000,00	14.000,00	42.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	20.000,00	25.000,00	25.000,00	70.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	48.200,00	43.200,00	43.200,00	134.600,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>82.200,00</b>	<b>82.200,00</b>	<b>82.200,00</b>	<b>246.600,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	82.200,00	82.200,00	82.200,00	246.600,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>82.200,00</b>	<b>82.200,00</b>	<b>82.200,00</b>	<b>246.600,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	82.200,00	82.200,00	82.200,00	246.600,00
<b>TOTALE MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>82.200,00</b>	<b>82.200,00</b>	<b>82.200,00</b>	<b>246.600,00</b>

#### MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	103.037,62	0,00	0,00	103.037,62
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	6.650,00	6.650,00	6.650,00	19.950,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>209.687,62</b>	<b>106.650,00</b>	<b>106.650,00</b>	<b>422.987,62</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	73.950,00	73.950,00	73.950,00	221.850,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	135.737,62	32.700,00	32.700,00	201.137,62
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>209.687,62</b>	<b>106.650,00</b>	<b>106.650,00</b>	<b>422.987,62</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	209.687,62	106.650,00	106.650,00	422.987,62
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>209.687,62</b>	<b>106.650,00</b>	<b>106.650,00</b>	<b>422.987,62</b>

#### MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	864.241,10	156.000,00	700.000,00	1.720.241,10
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	925.280,62	901.350,00	904.300,00	2.730.930,62
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>1.789.521,72</b>	<b>1.057.350,00</b>	<b>1.604.300,00</b>	<b>4.451.171,72</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	956.680,62	907.350,00	904.300,00	2.768.330,62
Titolo 2 - Spese in conto capitale	832.841,10	150.000,00	700.000,00	1.682.841,10
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.789.521,72</b>	<b>1.057.350,00</b>	<b>1.604.300,00</b>	<b>4.451.171,72</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	833.341,10	150.500,00	700.500,00	1.684.341,10
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	400,00	350,00	300,00	1.050,00
Totale Programma 03 - Rifiuti	817.500,00	817.500,00	817.500,00	2.452.500,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2022 - 2024

Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	58.280,62	6.000,00	0,00	64.280,62
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	54.000,00	57.000,00	60.000,00	171.000,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	26.000,00	26.000,00	26.000,00	78.000,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.789.521,72</b>	<b>1.057.350,00</b>	<b>1.604.300,00</b>	<b>4.451.171,72</b>

<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	1.515.184,24	0,00	0,00	1.515.184,24
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	170.376,20	0,00	0,00	170.376,20
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.095.000,00	82.500,00	70.000,00	1.247.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	605.200,00	550.050,00	534.950,00	1.690.200,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>3.400.760,44</b>	<b>647.550,00</b>	<b>619.950,00</b>	<b>4.668.260,44</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	605.200,00	600.050,00	584.950,00	1.790.200,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.795.560,44	47.500,00	35.000,00	2.878.060,44
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>3.400.760,44</b>	<b>647.550,00</b>	<b>619.950,00</b>	<b>4.668.260,44</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	3.400.760,44	647.550,00	619.950,00	4.668.260,44
<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>3.400.760,44</b>	<b>647.550,00</b>	<b>619.950,00</b>	<b>4.668.260,44</b>

<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	500,00	500,00	500,00	1.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	9.300,00	9.300,00	9.300,00	27.900,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>29.400,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	9.800,00	9.800,00	9.800,00	29.400,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>29.400,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	9.800,00	9.800,00	9.800,00	29.400,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>29.400,00</b>

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	25.637,20	0,00	0,00	25.637,20
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	53.068,00	52.268,00	52.268,00	157.604,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	692.016,71	684.582,00	673.282,00	2.049.880,71
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>770.721,91</b>	<b>736.850,00</b>	<b>725.550,00</b>	<b>2.233.121,91</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	685.084,71	676.850,00	675.550,00	2.037.484,71
Titolo 2 - Spese in conto capitale	85.637,20	60.000,00	60.000,00	205.637,20
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>770.721,91</b>	<b>736.850,00</b>	<b>735.550,00</b>	<b>2.243.121,91</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	19.000,00	19.000,00	19.000,00	57.000,00
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	86.000,00	86.000,00	86.000,00	258.000,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	0,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	78.534,71	68.700,00	68.700,00	215.934,71
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	425.000,00	425.000,00	425.000,00	1.275.000,00
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	162.187,20	135.150,00	133.850,00	431.187,20
<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>770.721,91</b>	<b>736.850,00</b>	<b>735.550,00</b>	<b>2.243.121,91</b>

<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.400,00	1.400,00	1.400,00	4.200,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	21.600,00	21.600,00	21.600,00	64.800,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>69.000,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
TITOLO 1 - Spese correnti	23.000,00	23.000,00	23.000,00	69.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>69.000,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	23.000,00	23.000,00	23.000,00	69.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>69.000,00</b>

<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie				
--	--	--	--	--

territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	31.600,00	31.600,00	31.600,00	94.800,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>31.600,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>94.800,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	31.600,00	31.600,00	31.600,00	94.800,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>31.600,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>94.800,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	31.600,00	31.600,00	31.600,00	94.800,00
<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>31.600,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>31.600,00</b>	<b>94.800,00</b>

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	465.436,76	278.734,64	252.656,81	996.828,21
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>465.436,76</b>	<b>278.734,64</b>	<b>252.656,81</b>	<b>996.828,21</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	465.436,76	278.734,64	252.656,81	996.828,21
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>465.436,76</b>	<b>278.734,64</b>	<b>252.656,81</b>	<b>996.828,21</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	21.000,00	25.714,99	28.714,99	75.429,98
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	417.716,76	246.299,65	217.221,82	881.238,23
Totale Programma 03 - Altri fondi	26.720,00	6.720,00	6.720,00	40.160,00
<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>465.436,76</b>	<b>278.734,64</b>	<b>252.656,81</b>	<b>996.828,21</b>

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	302.528,00	302.528,00	276.220,00	881.276,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	341.972,00	370.472,00	394.880,00	1.107.324,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>644.500,00</b>	<b>673.000,00</b>	<b>671.100,00</b>	<b>1.988.600,00</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Titolo 4 - Rimborso prestiti	644.500,00	673.000,00	671.100,00	1.988.600,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>644.500,00</b>	<b>673.000,00</b>	<b>671.100,00</b>	<b>1.988.600,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	644.500,00	673.000,00	671.100,00	1.988.600,00
<b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>644.500,00</b>	<b>673.000,00</b>	<b>671.100,00</b>	<b>1.988.600,00</b>

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2022	2023	2024	Totale
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2022	2023	2024	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di	0,00	0,00	0,00	0,00

tesoreria				
<b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.819.000,00	1.819.000,00	1.819.000,00	5.457.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>1.819.000,00</b>	<b>1.819.000,00</b>	<b>1.819.000,00</b>	<b>5.457.000,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.819.000,00	1.819.000,00	1.819.000,00	5.457.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.819.000,00</b>	<b>1.819.000,00</b>	<b>1.819.000,00</b>	<b>5.457.000,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.819.000,00	1.819.000,00	1.819.000,00	5.457.000,00
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>1.819.000,00</b>	<b>1.819.000,00</b>	<b>1.819.000,00</b>	<b>5.457.000,00</b>

## 6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2022/2024; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni patrimoniali;
- la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

Nel DUP sono inoltre inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore ne prevede la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere il piano triennale di contenimento della spesa di cui all'art. 2, commi 594 e 599, della legge n. 244/2007 .

### 6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla

programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione.

La Riforma della Pubblica Amministrazione, avviata dalla Legge Delega 7 agosto 2015 n. 124, è stata promossa attraverso l'adozione di numerosi decreti attuativi, in particolare per quanto interessa ai fini della redazione del Piano Triennale dei fabbisogni di personale, dal D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75 (G.U. n. 130 del 07/06/2017), in vigore dal 22 giugno 2017. Tra le principali misure introdotte dal decreto troviamo il progressivo superamento della cd. "dotazione organica" e l'introduzione di un nuovo modello di reclutamento dinamico, basato sui fabbisogni e non più sui posti vacanti in pianta organica con l'obiettivo di reclutare le professionalità che davvero sono utili al miglioramento dei servizi; l'integrazione nell'ambiente di lavoro delle persone con disabilità attraverso l'istituzione di una Consulta Nazionale e di un responsabile aziendale nei processi di inserimento; la previsione di un regime transitorio per superare il precariato storico; la possibilità di svolgere i concorsi in forma centralizzata o aggregata; la definizione dei rapporti con le OO.SS. al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la parità di trattamento tra categorie omogenee e l'accelerazione delle procedure negoziali.

Il ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha approvato le Linee di Indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PP.AA. con Decreto Presidenza del Consiglio dei Ministri 8 maggio 2018 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27 luglio 2018. Le citate linee di indirizzo non hanno natura regolamentare ma definiscono una metodologia operativa di orientamento delle amministrazioni pubbliche, ferma l'autonomia organizzativa garantita agli enti locali dal TUEL e dalle altre norme specifiche vigenti.

Secondo l'impostazione definita dal D.Lgs. n. 75/2017, il concetto di dotazione organica si deve tradurre l'ora in avanti non come elenco dei posti di lavoro occupati e da occupare, ma come tetto massimo di spesa potenziale che ciascun ente deve determinare per l'attuazione del piano triennale dei fabbisogni di personale, tenendo sempre presente nel caso degli enti locali che restano efficaci a tale scopo tutte le disposizioni di legge vigenti relative al contenimento della spesa di personale ed alla determinazione dei budget assunzionali.

In tale settore è intervenuta la normativa regionale con l'obbligo di sostenibilità della spesa del personale ai sensi dell'art. 22 della Legge Regionale 18/2015 quale obbligo anche ai fini dei vincoli per il reclutamento e per il contenimento della spesa di personale.

L'obbligo di sostenibilità della spesa di personale è definito come rispetto di un valore soglia in riferimento all'incidenza delle spese di personale del comune sulle entrate correnti del medesimo comune. L'obbligo è fissato dall'art. 22 della L.R. 18/2015 nonché dalle disposizioni contenute nella deliberazione di giunta regionale n. 1885/2020, ed aggiornati i valori soglia 2021 con deliberazione di giunta regionale 1994/2021 per ridurre l'impatto dei contributi regionali in conto capitale che sono stati tolti dalle entrate correnti peggiorando il valore soglia.

Il valore soglia per i comuni tra 5 mila e 9.999 abitanti è 27,20%.

Rapportando le spese di personale per il triennio 2022/2024 e le entrate correnti secondo le modalità della normativa regionale per la determinazione del valore soglia per le nuove assunzioni per l'esercizio 2022 è pari ad € 1.795.636,33 con un rapporto del 26,32%, valore che è inferiore al valore della soglia di virtuosità del 27,20. Per l'anno 2022 il tetto massimo per la spesa di personale (cd. spesa potenziale) è pari a € 1.855.419,93.

Le regole sopra descritte hanno portato a determinare il seguente fabbisogno del personale per il triennio in esame:

Fabbisogno del Personale/Piano Occupazionale			
Descrizione	2022	2023	2024
personale uscente nell'anno in quiescenza	3	2	1
<b>Nuove assunzioni</b>			
<b>Personale nuove assunzioni (compresi posti vacanti n-1)</b>			
di cui cat. A			
di cui cat. B			
di cui cat. C	4	2	1
di cui cat. D	1		
<b>spesa prevista (solo stipendio base)</b>	<b>133.588,26 €</b>	<b>51.872,90 €</b>	<b>26.200,17 €</b>
<b>Composizione del personale per contratto</b>			
Personale a tempo determinato	0	0	0
Personale a tempo indeterminato	44	44	44
<b>Totale del Personale</b>	<b>44</b>	<b>44</b>	<b>44</b>
<b>Acquisizione temporanea di personale con forme flessibili</b>	<b>13.000,00 €</b>	<b>5.000,00 €</b>	<b>- €</b>

DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE  
2022/2024

cat	Posti coperti alla data del 31.12.2021		Posti da coprire per effetto del presente piano		costo complessivo dei posti coperti e da coprire
	FT	PT	FT	PT	
D/PLB	7	0	1	0	418.228,74 €
C/PLA	17	4	1	0	792.911,31 €
B	12	2	0	0	438.946,45 €
<b>TOTALE DOTAZIONE ORGANICA</b>	<b>36</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>44</b>
segretario comunale	0		1		101.285,93 €
<b>TOTALE SPESA (tabellare e oneri riflessi e accessorio - esclusi buoni pasto Inail)</b>					<b>1.751.372,45 €</b>

\*dal 01/07/2022 un posto di cat B sarà trasformato in cat C

COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO					
VERIFICA CONSEGUIMENTO VALORE SOGLIA IN PREVISIONE					
	2022	2023	2024	2025	2026
SPESA DI PERSONALE CALCOLATA COME DA DGR N. 1895 DEL 14/12/2020	1.795.636,66	1.798.136,66	1.785.136,66	1.785.136,66	1.785.136,66
ENTRATE CORRENTI CALCOLATE COME DA DGR N. 1895 DEL 14/12/2020	6.821.396,80	6.623.048,80	6.572.632,80	6.572.632,80	6.572.632,80
RAPPORTO PERCENTUALE DELL'ENTE	26,32%	27,15%	27,16%	27,16%	27,16%
SOGLIA CLASSE DEMOGRAFICA A CUI APPARTIENE L'ENTE	27,20%	27,20%	27,20%	27,20%	27,20%
POSIZIONAMENTO DELL'ENTE RISPETTO ALLA SOGLIA	-0,88%	-0,05%	-0,04%	-0,04%	-0,04%
spesa personale potenziale	1.855.419,93	1.801.469,27	1.787.756,12	1.787.756,12	1.787.756,12
entrate correnti	7.322.913,80	6.905.063,80	6.825.569,80	6.825.569,80	6.825.569,80
fcde (-)	417.717,00	246.015,00	216.937,00	216.937,00	216.937,00
spese detratte (-)	83.800,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
	6.821.396,80	6.623.048,80	6.572.632,80	6.572.632,80	6.572.632,80

Il piano triennale di fabbisogni del personale 2022/2024 è stato adottato con Delibera di Giunta n. 10 del 27/01/2022.

## 6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di Governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

### PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI - ANNO 2022

(art. 58, decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133)

n.	descrizione del bene	ubicazione	destinazione urbanistica	Fg.	Mappale	sub	Catasto dei Fabbricati				Catasto Terreni			valore contabile	intervento previsto	
							cat.	classe	vani	rendita	qualità	superficie	R.D.			R.A.
1	Unità immobiliare (alloggio)	via di Toppo Wassermann 51	B2	9	209		A3	3	5	€ 322,79					valorizzazione	
2	Unità immobiliare (alloggio)	via di Toppo Wassermann 53	B2	9	210		A3	3	5	€ 322,79					valorizzazione	
3	Unità immobiliare (alloggio)	via di Toppo Wassermann 55	B2	9	211		A3	3	5	€ 322,79					valorizzazione	
4	Unità immobiliare (alloggio)	via di Toppo Wassermann 57	B2	9	212		A3	3	5	€ 322,79					valorizzazione	
5	Unità immobiliare (alloggio)	via di Toppo Wassermann 59	B2	9	213		A3	3	3	€ 193,67					valorizzazione	
6	Unità immobiliare (alloggio)	via di Toppo Wassermann 61	B2	9	214		A3	3	5	€ 322,79					valorizzazione	
7	Unità immobiliare (alloggio)	via di Toppo Wassermann 63	B2	9	215		A3	3	5	€ 322,79					valorizzazione	
8	terreno agricolo	via Comugne	E6	3	13						seminativo 3 <sup>a</sup>	7210	€ 45,80	€ 33,51	in fase di stima da parte dell'Ufficio Patrimonio	alienazione

Il Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni patrimoniali è stato adottato con Delibera di Giunta n. 21 del 03/02/2022.

## 6.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

### 6.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

- delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
- stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale, in sede preventiva, gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatico e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore.

Di seguito vengono inserite le schede allegate alla Delibera di Giunta n. 20 del 03/02/2022 di approvazione della programmazione biennale degli acquisti forniture e servizi 2022/2023, che fa parte integrante della presente nota di aggiornamento DUP:

#### ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023

#### DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
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	410.210,98	573.521,96	983.732,94
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 ex art. 191, D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00
<b>totale</b>	<b>410.210,98</b>	<b>573.521,96</b>	<b>983.732,94</b>

ALLEGATO II - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARÒ

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO INTERVENTO CUI	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del piano triennale di programmazione del Finanziamento a stato (anno)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP	Anziano numero nell'ambito complessivo di un lotto o di una acquisizione nel cui rispetto complessivi procedimenti di affidamento sono stati e sono in corso	CUI lotto o altra acquisizione nel cui rispetto complessivi procedimenti di affidamento sono stati e sono in corso	lotto funzionale	lotto funzionale (Razionale)	Settore	CPV	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità	Responsabile del Procedimento	Durata del contratto (mesi)	L'importo a realizzo è inferiore all'importo di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGIUDICATARIO AL QUALE SI HA RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO	Acquisto aggiunto o rimosso a seguito di modifica programma					
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive					Totale	Aspetti di ordine prioritario		codice AUSA	denominazione
																		Importo	Importo	Importo				Importo	Importo		
F3491503002200001	349150300	2022	2022								Assicurazione Quadri COASIP Termini turistica per assicurare i quadri turistici per le Pubbliche Amministrazioni	1	Maurizio Patisin	36	SI	27.000,00	52.000,00	30.000,00	45.000,00	0,00	0,00	208130	Comp S.p.A.				
F3491503002200002	349150300	2022	2022								CONDIZIONE COASIP FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ED OPGN PUBBLICO - EDIZIONE 21 - 2022/2023 e 2023/2024	1	Maurizio Patisin	12	SI	0,00	210.000,00	18.200,00	230.000,00	0,00	0,00	208130	Comp S.p.A.				
F3491503002200003	349150300	2022	2022								CONDIZIONE COASIP FORNITURA ENERGIA ELETTRICA ED OPGN PUBBLICO - EDIZIONE 21 - 2022/2023 e 2023/2024	2	Maurizio Patisin	12	SI	0,00	0,00	230.000,00	230.000,00	0,00	0,00	208130	Comp S.p.A.				
F3491503002200004	349150300	2022	2022								OPZIONE PER LA FORNITURA DI GAS NATURALE PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - EDIZIONE 21 - 2022/2023 e 2023/2024	1	Maurizio Patisin	12	SI	40.000,00	40.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	208130	Comp S.p.A.				
F3491503002200005	349150300	2022	2022								CONDIZIONE COASIP FORNITURA DI GAS NATURALE PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - EDIZIONE 21 - 2022/2023 e 2023/2024	2	Maurizio Patisin	12	SI	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	208130	Comp S.p.A.				
03491503002200006	349150300	2022	2022								Servizi informatici	1	Maurizio Patisin	48	SI	0,00	20.000,00	60.000,00	80.000,00	0,00	0,00		CUC Regionale				
03491503002200007	349150300	2022	2022								Contrattazione servizio relazione specialistica	2	Francesca Tomassini	36	SI	0,00	108.000,00	617.400,00	725.400,00	0,00	0,00	000597402	C.U.C. Biava Friulana				
03491503002200008	349150300	2022	2022								Servizi coperture assicurative	1	Francesca Tomassini	36	SI	30.210,00	72.421,86	144.843,80	203.476,66	0,00	0,00	000597402	C.U.C. Biava Friulana				
03491503002200009	349150300	2022	2022								Servizi di gestione Centro di Aggregazione Gestita	2	Lara Sefi	48	SI	0,00	25.000,00	75.000,00	100.000,00	0,00	0,00	000597402	C.U.C. Biava Friulana				
03491503002200010	349150300	2022	2022								Servizi di gestione Info-Punt Turistico e Informazioni	2	Lara Sefi	48	SI	0,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	0,00	0,00	000597402	C.U.C. Biava Friulana				
03491503002200011	349150300	2022	2022	047H0000070000		00349150300201000					Incasso professionale per manutenzione straordinaria edificio DAC di delegazione amministrativa	1	Maurizio Patisin	12	SI	124.000,00	0,00	0,00	124.000,00	0,00	0,00						
03491503002200012	349150300	2022	2022	04811000010007		00349150300201000					Incasso professionale per opere di ripulitura e manutenzione straordinaria completa della scuola secondaria di primo grado "N. Sacco" via G. da Silebio	1	Maurizio Patisin	12	SI	183.000,00	0,00	0,00	183.000,00	0,00	0,00	000597402	C.U.C. Biava Friulana				

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARÒ

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 INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
S349150300202100005		Servizio coperture assicurative	200.085,00	1 - Livello 1	Servizio prorogato nel 2021 come da contratto e riproposto nel programma 2022-2023 con valori aggiornati

6.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede che "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."

L'Ente non prevede di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro

6.3.3 LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID

Il già citato art. 21, sesto comma, del D. Lgs. n. 50/2016, in merito all'acquisto di beni e servizi informatici richiama l'obbligo dettato dall'art. 1, comma 513 della Legge di stabilità 2016, Legge n. 208/2015, che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato.

Il Piano triennale per l'informatica 2020-2022 prevede:

In merito alle infrastrutture:

- l'adozione del paradigma cloud prima di qualsiasi altra tecnologia secondo il Modello cloud della PA che contempla cloud di tipo pubblico, privato e ibrido. La valutazione sulla scelta della tipologia di modello

cloud (pubblico, privato o ibrido) è guidata principalmente dalla finalità del servizio all'utente e dalla natura di dati trattati. Le PA devono altresì valutare e prevenire il rischio di lock-in verso il fornitore cloud;

- l'acquisizione esclusiva di servizi cloud (IaaS/PaaS/SaaS) qualificati da AGID e pubblicati sul Cloud Marketplace;
- l'adeguamento della propria capacità di connessione per garantire il completo dispiegamento dei servizi e delle piattaforme;
- la messa a disposizione della propria rete Wi-Fi per la fruizione gratuita da parte dei cittadini negli uffici e luoghi pubblici (entro agosto 2020)

A tal fine le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono 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.

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in via autonoma esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti così effettuati sono comunicati all'Autorità nazionale anticorruzione e all'Agid.

Le procedure di razionalizzazione appena descritte e previste dai commi 512 e 514 della legge di bilancio per il 2016, la n. 208/2015, hanno un obiettivo di risparmio di spesa annuale, al netto dei canoni per servizi di connettività e della spesa effettuata tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori documentata nel Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione, compresa quella relativa alle acquisizioni di particolare rilevanza strategica. I conseguenti risparmi sono utilizzati dalle medesime amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.

## **6.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI**

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione dei lavori pubblici, 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, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2022/2024.

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, sono stati già oggetto di approfondimento nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Le opere pubbliche in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "Le nuove opere da realizzare", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.982.841,00	1.150.000,00	1.130.000,00	4.262.841,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio	570.376,20			570.376,20
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				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191, D.Lgs. 50/2016				
Altra tipologia				
<b>Totale</b>	<b>2.553.217,20</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>1.130.000,00</b>	<b>4.833.217,20</b>

ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Opere necessari per l'attuazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente pubblica, anche parzialmente, dalla società? (4)	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1, D.M. 42/2016	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 181 del Codice	Vendita ovvero demolicione (4)	Parte di infrastruttura di rete
testo	testo	Tabella B.1	Tabella B.2	aaaa	valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
					somma	somma	somma	somma									

ALLEGATO I - SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI Intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione Immobile	Codice Istat				localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1, art. 191	Immobili disponibili ex articolo 21, comma 6	già incluso in programma di dismissione di cui art. 27, D.L. 201/2011, succeduto dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità ex Immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
				cod	cod	cod	codice						valore	valore	valore	somma
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma	
												somma	somma	somma	somma	

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Anno/risorsa nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del provvedimento (4)	Settore funzionale (5)	Stato complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)			Costi su entrate economiche	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C, collegati all'intervento (10)	Stacatura finanziaria all'atto dell'istituzione dell'intervento. Finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)	Intervento Aggregato o vertice a seguito di modifica programma (12)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno							Importo	Tipologia
							cod	cod	cod						valore	valore	valore							valore	Tipologia
00549-90300021002		047030000370002	2022	arch. Fratello Maurio	si	no	6	30	30100	37142	Manutenzione straordinaria	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADALI	1	1.000.000,00			1.000.000,00			0,00					
00549-90300021003		141030000100007	2022	arch. Fratello Maurio	si	no	6	30	30100	37142	Ristrutturazione	Opere di miglioramento edilizio dell'edificio scolastico comunale della scuola secondaria di primo grado, N. Deana, via S. de' Colli	1	400.000,00	1.000.000,00	800.000,00	2.300.000,00			0,00					
00549-90300021004		1410317000570004	2022	arch. Fratello Maurio	si	no	6	30	30100	37142	Nuove costruzioni	Infrastrutture di trasporto - STRADALI	2	170.376,20			210.000,00			0,00					
00549-90300021006		149030000100007	2022	arch. Fratello Maurio	si	no	6	30	30100	37142	Altri	Infrastrutture ambientali a norme sismiche - Opere di smaltimento reflui e rifiuti	1	832.041,00	150.000,00	150.000,00	550.000,00	1.732.041,75			0,00				
00549-90300021002		149702000300002	2022	arch. Fratello Maurio	si	no	6	30	30100	37142	Manutenzione straordinaria	Infrastrutture sociali - Sport, spettacolo e tempo libero	3	150.000,00			150.000,00			0,00					

ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica viscoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato e seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
0049150302021002	D07H20002670002	Manutenzione straordinaria viabilità ZIAC in delegazione amministrativa	arch. Frattolin Maurizio	1.000.000,00	1.000.000,00	CPA	1	si	no	2	0000597495	C.U.C. della Comunità Riviera Friulana	
0049150302021003	H9118000010007	Opere di miglioramento sismico dell'edificio scolastico comunale della scuola secondaria di primo grado, N. Sauro, via G. da Udine	arch. Frattolin Maurizio	400.000,00	2.360.000,00	MIS	1	si	no	2	0000597495	C.U.C. della Comunità Riviera Friulana	
0049150302021009	H91917000570004	Opere di urbanizzazione: prolungamento pista ciclabile di via Trieste fino all'abitato di via Marzano.	arch. Frattolin Maurizio	170.376,20	170.376,20	MIS	1	si	si	3			
0049150302022001	H96015000180007	Bonifica area industriale "Ex concerie Coglio"	arch. Frattolin Maurizio	832.841,00	1.682.841,00	AMB	1	si	si	4			
0049150302022002	H97H20000300002	Manutenzione straordinaria Impianto Baseball	arch. Frattolin Maurizio	150.000,00	150.000,00	MS	2	si	si	1			

ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO

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

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda D	testo

Il presente Programma Triennale dei Lavori Pubblici è stato adottato con Delibera di Giunta n. 19 del 03/02/2022.