

# DUP

Documento  
Unico di  
Programmazione  
**2020-2022**

*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 approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell’anno precedente a quello a 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:

- a) 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;
- b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- c) 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 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

#### IL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2019

Il principale documento programmatico del Governo nel quale sono contenuti gli obiettivi di politica economica e le previsioni economiche e di finanza pubblica per il triennio successivo, è il Documento di economia e finanza che viene presentato al Parlamento entro il 10 aprile.

Quello relativo al 2019 è stato approvato dall'Esecutivo il 9 aprile e vede confermati tutti gli obiettivi fondamentali dell'azione di governo: ridurre il divario di crescita con la media europea, rilanciare gli investimenti pubblici in quanto fattore di slancio e competitività del sistema produttivo, riformare il sistema fiscale con l'introduzione della flat tax, consentire un accesso più agevole alla pensione per favorire il ricambio generazionale e la produttività di imprese e amministrazioni pubbliche attraverso la quota 100, adottare misure di contrasto alla povertà come il reddito di cittadinanza.

#### Crescita e PIL

La crescita per il 2019 è rivista al ribasso passando dall'1% registrato a dicembre 2018 allo 0,1% per il 2019 senza l'effetto della manovra finanziaria per il 2019 – quadro tendenziale. Il Governo prevede che i risultati delle misure espansive adottate si avranno solo nella seconda metà del 2019 in quanto l'erogazione dei benefici previsti dal reddito di cittadinanza fornirà uno stimolo ai consumi delle famiglie meno abbienti che hanno una propensione al consumo più elevata della media. Anche le maggiori risorse destinate agli investimenti e la semplificazione della legislazione vigente in materia di

aggiudicazione degli appalti pubblici, unitamente alla creazione della struttura di missione denominata Investitalia quale unità di coordinamento e progettazione, costituiscono interventi di stimolo che, tuttavia, non contrastano pienamente i fattori che incidono sulla revisione al ribasso del Pil sul quale influiscono fattori geopolitici ma anche l'incertezza nel commercio internazionale e la minaccia al protezionismo.

I dati tuttavia rappresentano una situazione più critica rispetto a quella prevista dal Governo lo scorso anno e le politiche economiche di crescita che il Governo intende attuare fanno recuperare solo uno 0,1% di PIL rispetto all'andamento tendenziale, portando le previsioni di crescita del Pil allo 0,2 per cento per il 2019.

| QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO |      |      |      |      |      |      |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
|                                     | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| PIL                                 | 1,6  | 0,9  | 0,2  | 0,8  | 0,8  | 0,8  |

#### Deficit nominale

L'indebitamento netto sale al 2,4% del PIL, rivisto al rialzo di 0,4% rispetto a dicembre. Ciò è dovuto alla minore crescita del prodotto interno lordo ed è in parte compensato dal blocco di 2 miliardi della spesa pubblica, clausola inserita nella legge di bilancio 2019 che diviene operativa in caso di deviazione dall'obiettivo di indebitamento netto; tale scenario è ora visto molto probabile dal Governo che, quindi procederà alla predetta riduzione di spesa.

Il deficit si riduce all'1,5% al 2022

| QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO |      |      |      |      |      |      |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
|                                     | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Indebitamento Netto                 | -2,4 | -2,1 | -2,4 | -2,1 | -1,8 | -1,5 |

Rispetto alle previsioni inserite nel Documento di economia e finanza del 2018, l'indebitamento netto aumenta nel prossimo triennio della programmazione finanziaria. Tale allentamento della disciplina di bilancio potrebbe comportare un maggior costo del denaro se i mercati giudicassero non solide le coperture finanziarie con la certezza, d'altro canto, che il maggior costo della spesa per interessi si ripercuote negativamente sui saldi di finanza pubblica.

#### Deficit strutturale

L'andamento del deficit strutturale evidenzia la mancata riduzione dello 0,3% del Pil come richiesto dalla Commissione Europea. Il deficit strutturale è calcolato al netto delle una tantum e delle variazioni del ciclo economico.

| QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO |      |      |      |      |      |      |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
|                                     | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Indebitamento Netto Strutturale     | -1,4 | -1,4 | -1,5 | -1,4 | -1,1 | -0,8 |

La stessa Commissione, pertanto, potrebbe richiedere un intervento di riduzione pari allo 0,6% del PIL, cumulando anche la riduzione da attuarsi sul 2019. L'ulteriore riduzione di 0,6% del Pil del deficit strutturale è stimata in ulteriore 10 miliardi di euro.

### Debito pubblico

Il rapporto debito/PIL nel 2019 è stimato al 132,6 per cento del PIL, ed è previsto in crescita rispetto al 2018. Una graduale discesa è invece prevista per il prossimo triennio, al 131,3 per cento nel 2020, al 130,2 per cento nel 2021 e infine al 128,9 per cento nel 2022.

| QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO |       |       |       |       |       |       |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                                     | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
| DEBITO                              | 131,4 | 132,2 | 132,6 | 131,3 | 130,2 | 128,9 |

Il presumibile mancato rispetto della regola del debito, che impone un percorso di rientro pari ad un ventesimo l'anno fino al raggiungimento del target del 60%, ha avviato una procedura di infrazione europea per disavanzi eccessivi: la crescita del PIL è di poco sopra lo zero e la riduzione del debito è rimessa interamente al piano di privatizzazioni.

### Possibili scenari futuri

Nel DEF 2019 il Governo prevede di disattivare le clausole di salvaguardia dell'IVA. In realtà emerge come, se si vorrà evitare l'aumento dell'IVA, che vale tre punti percentuali per ogni aliquota, e, contemporaneamente, finanziare l'avvio della flat tax nonché le spese ritenute indifferibili, è necessario attuare una manovra, nel prossimo autunno, che oscilla tra i 35 e i 40 miliardi di euro.

| TAVOLA III.2: DIFFERENZE RISPETTO AL PRECEDENTE PROGRAMMA DI STABILITÀ |       |       |       |       |
|------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                                        | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
| TASSO DI CRESCITA DEL PIL REALE                                        |       |       |       |       |
| Programma di Stabilità 2018                                            | 1,5   | 1,4   | 1,3   | 1,2   |
| Programma di Stabilità 2019                                            | 0,9   | 0,2   | 0,8   | 0,8   |
| Differenza                                                             | -0,6  | -1,2  | -0,5  | -0,4  |
| INDEBITAMENTO NETTO (in % del PIL)                                     |       |       |       |       |
| Programma di Stabilità 2018                                            | -1,6  | -0,8  | 0,0   | 0,2   |
| Programma di Stabilità 2019                                            | -2,1  | -2,4  | -2,1  | -1,8  |
| Differenza                                                             | -0,5  | -1,6  | -2,1  | -2,0  |
| DEBITO PUBBLICO (in % del PIL)                                         |       |       |       |       |
| Programma di Stabilità 2018                                            | 130,8 | 128,0 | 124,7 | 122,0 |
| Programma di Stabilità 2019                                            | 132,2 | 132,6 | 131,3 | 130,2 |
| Differenza                                                             | 1,3   | 4,6   | 6,6   | 8,2   |

## 1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Non sono ancora noti i principali interventi di carattere regionale che influenzeranno la formazione del bilancio 2020.

## 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      |                         |                         |
| RISORSE IDRICHE        |                         |                         |
| * Laghi n° 0           |                         | * Fiumi e Torrenti n° 2 |
| STRADE                 |                         |                         |
| * 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 2018   |          |       |
| Totale Popolazione                          | n° 7.408 |       |
| di cui:                                     |          |       |
| maschi                                      | n° 3.642 |       |
| femmine                                     | n° 3.766 |       |
| nuclei familiari                            | n° 3.219 |       |
| comunità/convivenze                         | n° 0     |       |
| Popolazione al 1.1.2018                     |          |       |
| Totale Popolazione                          | n° 7.467 |       |
| Nati nell'anno                              | n° 46    |       |
| Deceduti nell'anno                          | n° 109   |       |
| saldo naturale                              | n° -63   |       |
| Immigrati nell'anno                         | n° 231   |       |
| Emigrati nell'anno                          | n° 227   |       |
| saldo migratorio                            | n° 4     |       |
| Popolazione al 31.12. 2018                  |          |       |
| Totale Popolazione                          | n° 7.408 |       |
| di cui:                                     |          |       |
| In età prescolare (0/6 anni)                | n° 381   |       |
| In età scuola obbligo (7/14 anni)           | n° 470   |       |
| In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni) | n° 987   |       |
| In età adulta (30/65 anni)                  | n° 3.593 |       |
| In età senile (oltre 65 anni)               | n° 1.977 |       |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio:       | Anno     | Tasso |
|                                             | 2014     | 0,90% |
|                                             | 2015     | 0,62% |
|                                             | 2016     | 0,75% |
|                                             | 2017     | 0,63% |
|                                             | 2018     | 0,61% |
| Tasso di mortalità ultimo quinquennio:      | Anno     | Tasso |
|                                             | 2014     | 1,20% |
|                                             | 2015     | 1,38% |
|                                             | 2016     | 1,41% |
|                                             | 2017     | 1,53% |

|                                                                       |                                    |              |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                       | 2018                               | 1,46%        |
| Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente | abitanti<br>entro il<br>31/12/2018 | n° 0<br>n° 0 |

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

| Trend storico popolazione                   | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019 |
|---------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|------|
| In età prescolare (0/6 anni)                | 435   | 425   | 393   | 381   | 0    |
| In età scuola obbligo (7/14 anni)           | 461   | 475   | 479   | 470   | 0    |
| In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni) | 1.005 | 1.006 | 983   | 987   | 0    |
| In età adulta (30/65 anni)                  | 3.764 | 3.710 | 3.652 | 3.593 | 0    |
| In età senile (oltre 65 anni)               | 1.907 | 1.934 | 1.960 | 1.977 | 0    |

I dati al 31/12/2019 non sono al momento ancora disponibili.

### 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 31/12/2017 | dati al 31/12/2018 |
| - disoccupati                                       |                    |                    |
| maschi                                              | n. 205             | n. 176             |
| femmine                                             | n. 283             | n. 248             |
| <b>totale</b>                                       | <b>n. 488</b>      | <b>n. 424</b>      |
| - in attesa di prima occupazione                    |                    |                    |
| maschi                                              | n.18               | n. 23              |
| femmine                                             | n.16               | n. 26              |
| <b>totale</b>                                       | <b>n. 44</b>       | <b>n. 49</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 registra una ripresa.

Dai dati del COSEF (Consorzio Sviluppo Economico del Friuli), che gestisce tra l'altro anche la zona industriale di San Giorgio di Nogaro, emerge che qui sono insediate 104 aziende per circa 2.500 persone

occupate. I settori di produzione sono vari e spaziano dalla siderurgia, alla diportistica, alla chimica, all'industria alimentare. Oltre ad una connessione diretta con i diversi sistemi viari, la Ziac dispone anche di uno sbocco al mare con lo scalo commerciale di Porto Margreth. La strategicità di Porto Margreth è confermata dall'aumento del 22% dei movimenti commerciali registrati nel primo trimestre del 2018.

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 3 stelle: 150 posti letto, 4650 giornate – letto disponibili;

alberghi 2 stelle: 21 posti letto, 651 giornate-letto disponibili;

affittacamere: 54 posti letto, 1674 giornate-letto disponibili;

case ed appartamenti per le vacanze: 22 posti letto, 660 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 ed un leggero incremento 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                           | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   |
|----------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>E1 - Autonomia finanziaria</b>                  | 0,58   | 0,52   | 0,51   | 0,51   | 0,50   | 0,50   |
| <b>E2 - Autonomia impositiva</b>                   | 0,44   | 0,41   | 0,41   | 0,44   | 0,43   | 0,43   |
| <b>E3 - Prelievo tributario pro capite</b>         | 375,94 | 403,22 | 400,56 | 421,49 | 406,64 | 405,29 |
| <b>E4 - Indice di autonomia tariffaria propria</b> | 0,14   | 0,11   | 0,09   | 0,08   | 0,07   | 0,07   |

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

| Denominazione indicatori                                              | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>S1 - Rigidità delle Spese correnti</b>                             | 0,40      | 0,37      | 0,31      | 0,32      | 0,33      | 0,32      |
| <b>S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti</b>    | 0,06      | 0,06      | 0,04      | 0,04      | 0,04      | 0,03      |
| <b>S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti</b>  | 0,33      | 0,31      | 0,27      | 0,28      | 0,29      | 0,29      |
| <b>S4 - Spesa media del personale</b>                                 | 40.818,43 | 39.894,59 | 41.474,31 | 41.950,29 | 41.950,29 | 41.516,20 |
| <b>S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti</b> | 0,53      | 0,64      | 0,53      | 0,53      | 0,55      | 0,55      |
| <b>S6 - Spese correnti pro capite</b>                                 | 683,23    | 743,08    | 916,80    | 881,58    | 858,37    | 855,59    |
| <b>S7 - Spese in conto capitale pro capite</b>                        | 120,22    | 167,54    | 667,17    | 192,33    | 135,11    | 91,78     |

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                                       | 2017       |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti        | Rispettato |
| Residui entrate proprie rispetto entrate proprie                 | Rispettato |
| Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie          | Rispettato |
| Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti       | Rispettato |
| Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti       | Rispettato |
| Spese personale rispetto entrate correnti                        | Rispettato |
| Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti  | Rispettato |
| Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti                  | Rispettato |
| Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti | Rispettato |
| Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti              | Rispettato |

| Parametri di deficitarietà strutturale D.M. 28/12/2018                                        | 2018       | 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|
| Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti            | Rispettato |      |
| Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente   | Rispettato |      |
| Anticipazione chiuse solo contabilmente                                                       | Rispettato |      |
| Sostenibilità debiti finanziari                                                               | Rispettato |      |
| Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio                                | Rispettato |      |
| Debiti riconosciuti e finanziati                                                              | Rispettato |      |
| Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento           | Rispettato |      |
| Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) | Rispettato |      |

Nel 2019 ad oggi i parametri sono rispettati.

## 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 | mq   |
|----------------------------|--------|------|
| strutture sportive         | 13     | 0,00 |
| stabile in affitto alloggi | 1      | 0,00 |
| sedi comunali              | 3      | 0,00 |

| Strutture scolastiche | Numero | Numero posti |
|-----------------------|--------|--------------|
| scuola elementare     | 1      | 329          |
| scuola materna        | 1      | 104          |
| scuola media          | 1      | 189          |

| Reti          | Tipo  | Km    |
|---------------|-------|-------|
| rete fognaria | mista | 38,00 |
| acquedotto    |       | 2,00  |
| gas           |       | 55,00 |

| Aree                       | Numero | Kmq    |
|----------------------------|--------|--------|
| aree verdi parchi giardini | 26     | 760,00 |

| Attrezzature | Numero |
|--------------|--------|
|              |        |

## 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 | Soggetto gestore | Scadenza affidamento | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|
| Altri servizi a domanda individuale | Diretta              |                  |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Impianti sportivi                   | Diretta              |                  |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Mense scolastiche                   | Affidamento a terzi  | Camst spa        | 31/08/2021           | Si   | No   | No   | No   | No   | No   |
| Uso di locali non istituzionali     | Diretta              |                  |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |

### 2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

Alla data odierna non vi è notizia di attribuzioni di funzioni in delegazione amministrativa. Attualmente sono state delegate dalla Regione FVG attività in ambito socio-assistenziale per la somma di € 50 mila.

## 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 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

L'ente non ha ancora provveduto alla 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. Il rendiconto 2019 sarà aggiornato successivamente all'approvazione da parte delle società del bilancio 2018.

Nel corso del 2019 il comune di San giorgio di Nogaro ha concluso la dismissione della partecipazione nella società Centro Medico Università Castrense.

| Denominazione | Tipologia           | % di partecipazione | Capitale sociale |
|---------------|---------------------|---------------------|------------------|
| net           | Società partecipata | 2,31%               | 9.776.200,00     |
| cafc          | Società partecipata | 2,00%               | 41.878.905,00    |
| campp         | Società partecipata | 4,62%               | 3.384.033,00     |
| cosef         | Ente strumentale    | 6,39%               | 1.463.296,00     |

| Organismi partecipati | Rendiconto 2017 | Rendiconto 2018 | Rendiconto 2019 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| net                   | 319.864,00      | 279.498,00      | 0,00            |
| cafc                  | 10.487.087,00   | 10.771.413,00   | 0,00            |
| campp                 | 318.312,00      | 120.430,00      | 0,00            |
| cosef                 | 98.143,00       | 119.291,00      | 0,00            |

| Denominazione                                | net                             |
|----------------------------------------------|---------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota |                                 |
| Servizi gestiti                              | raccolta e smaltimento rifiuti  |
| Altre considerazioni e vincoli               | rendiconto 2019 non disponibile |

| Denominazione                                | cafc                            |
|----------------------------------------------|---------------------------------|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota |                                 |
| Servizi gestiti                              | Acquedotto e rete fognaria      |
| Altre considerazioni e vincoli               | rendiconto 2019 non disponibile |

| Denominazione                                | campp                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 corsi di specializzazione ed aggiornamento per operatori del settore |
| Altre considerazioni e vincoli               | rendiconto 2019 non disponibile                                                                                                                                                                                     |

| Denominazione                                | cosef                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 2019 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                     | 2017         | 2018         | 2019 Presunto |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Risultato di Amministrazione    | 4.338.814,96 | 5.546.893,42 | 6.650.732,57  |
| di cui Fondo cassa 31/12        | 2.562.007,74 | 3.741.419,17 | 5.816.965,00  |
| Utilizzo anticipazioni di cassa | NO           | NO           | NO            |

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 2017/2023.

| Denominazione                                                                              | 2017                | 2018                 | 2019                 | 2020                 | 2021                | 2022                | 2023                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Avanzo applicato                                                                           | 725.000,00          | 891.521,95           | 820.518,98           | 744.915,58           | ---                 | ---                 | ---                 |
| Fondo pluriennale vincolato                                                                | 303.255,19          | 599.243,09           | 350.531,66           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2.835.685,40        | 2.987.049,06         | 2.967.374,00         | 3.122.374,00         | 3.012.374,00        | 3.002.374,00        | 2.800.141,00        |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti                                            | 2.715.007,36        | 3.516.806,40         | 3.567.483,65         | 3.471.703,80         | 3.467.703,80        | 3.467.703,80        | 2.533.018,00        |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie                                           | 881.637,11          | 814.678,46           | 677.240,00           | 552.750,00           | 522.750,00          | 512.650,00          | 540.856,40          |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale                                         | 490.329,35          | 292.305,28           | 926.582,32           | 179.900,00           | 500.900,00          | 179.900,00          | 118.000,00          |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                | 1.002.085,34         | 500.000,00           | 500.000,00           | 500.000,00          | 500.000,00          | 500.000,00          |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti                                               | 0,00                | 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                | 0,00                |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 929.834,26          | 944.402,94           | 1.826.000,00         | 1.808.000,00         | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                                                                              | <b>8.880.748,67</b> | <b>11.048.092,52</b> | <b>11.635.730,61</b> | <b>10.379.643,38</b> | <b>9.811.727,80</b> | <b>9.470.627,80</b> | <b>8.300.015,40</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: ora i comuni possono ritornare ad utilizzare la leva fiscale variando le aliquote IMU, TASI, Addizionale comunale IRPEF e tributi minori.

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

| Descrizione<br>Entrate Tributarie | Trend storico |              |              | Programmazione<br>Annuale<br>2020 | % Scostamento<br>2019/2020 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------------------|----------------------------|
|                                   | 2017          | 2018         | 2019         |                                   |                            |
| ici imu tarsu tari add.le com     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                              | 0%                         |
| tari                              | 691.941,00    | 715.450,00   | 782.174,00   | 782.174,00                        | 0%                         |
| add.le comunale                   | 185.000,00    | 200.000,00   | 200.000,00   | 190.000,00                        | -5,00%                     |
| imu                               | 1.800.000,00  | 1.750.000,00 | 1.750.000,00 | 1.765.000,00                      | 1,14%                      |
| tasi                              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                              | 0%                         |

| Descrizione<br>Entrate Tributarie | Programmazione<br>pluriennale |              |              |              |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                   | 2020                          | 2021         | 2022         | 2023         |
| ici imu tarsu tari add.le com     | 0,00                          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| tari                              | 782.174,00                    | 782.174,00   | 782.174,00   | 782.174,00   |
| add.le comunale                   | 190.000,00                    | 190.000,00   | 190.000,00   | 190.000,00   |
| imu                               | 1.765.000,00                  | 1.765.000,00 | 1.765.000,00 | 1.770.000,00 |
| tasi                              | 0,00                          | 0,00         | 0,00         | 0,00         |

## 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<br>Entrate Tributarie   | Trend storico |            |            | Programmazione<br>Annuale<br>2020 | % Scostamento<br>2019/2020 |
|-------------------------------------|---------------|------------|------------|-----------------------------------|----------------------------|
|                                     | 2017          | 2018       | 2019       |                                   |                            |
| Altri servizi a domanda individuale | 17.050,00     | 17.050,00  | 17.050,00  | 2.350,00                          | -86,22%                    |
| Impianti sportivi                   | 17.000,00     | 17.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00                         | 0%                         |
| Mense scolastiche                   | 150.000,00    | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00                              | -100,00%                   |
| Uso di locali non istituzionali     | 5.000,00      | 5.000,00   | 5.000,00   | 5.000,00                          | 0%                         |

| Descrizione<br>Entrate Tributarie   | Programmazione<br>pluriennale |           |           |           |
|-------------------------------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                     | 2020                          | 2021      | 2022      | 2023      |
| Altri servizi a domanda individuale | 2.350,00                      | 2.350,00  | 2.350,00  | 2.350,00  |
| Impianti sportivi                   | 20.000,00                     | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Uso di locali non istituzionali     | 5.000,00                      | 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 che partirà da settembre 2020 adeguando la tariffa all'incremento del costo del servizio.

### 2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente 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<br>2020 | % Scostamento<br>2019/2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------------|----------------------------|
|                                                                             | 2017          | 2018        | 2019        |                                |                            |
| <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 |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                             | 2020                       | 2021        | 2022        | 2023        |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           |                            |             |             |             |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00                       | 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        | 0,00        |
| <b>Totale investimenti con indebitamento</b>                                | <b>0,00</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 delle 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<br>2020 | % Scostamento<br>2019/2020 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------|
|                                                                       | 2017              | 2018              | 2019              |                                |                            |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                           | 0%                         |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 362.441,35        | 184.642,09        | 816.582,32        | 59.900,00                      | -92,66%                    |
| 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 | 89.108,35         | 83.470,00         | 80.000,00         | 80.000,00                      | 0%                         |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 38.779,65         | 24.193,19         | 30.000,00         | 40.000,00                      | 33,33%                     |
| <b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>             | <b>490.329,35</b> | <b>292.305,28</b> | <b>926.582,32</b> | <b>179.900,00</b>              | <b>-80,58%</b>             |

| Tipologia                                                             | Programmazione pluriennale |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                       | 2020                       | 2021              | 2022              | 2023              |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 59.900,00                  | 380.900,00        | 59.900,00         | 0,00              |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 0,00                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 80.000,00                  | 80.000,00         | 80.000,00         | 0,00              |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 40.000,00                  | 40.000,00         | 40.000,00         | 0,00              |
| <b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>             | <b>179.900,00</b>          | <b>500.900,00</b> | <b>179.900,00</b> | <b>118.000,00</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 2017/2019 (dati definitivi) e 2020/2024 (dati previsionali).

| Denominazione                                                                    | 2017                | 2018                | 2019                 | 2020                 | 2021                | 2022                | 2023                |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 5.153.606,14        | 5.504.757,85        | 6.791.682,00         | 6.530.727,80         | 6.358.827,80        | 6.338.227,80        | 5.274.365,40        |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale                                        | 906.801,35          | 741.163,39          | 4.442.384,09         | 924.815,58           | 500.900,00          | 179.900,00          | 118.000,00          |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00                | 500.000,00          | 500.000,00           | 500.000,00           | 500.000,00          | 500.000,00          | 500.000,00          |
| Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti                                              | 604.052,31          | 599.599,54          | 626.400,00           | 616.100,00           | 644.000,00          | 644.500,00          | 599.650,00          |
| Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 929.834,26          | 944.402,94          | 1.826.000,00         | 1.808.000,00         | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        |
| <b>TOTALE TITOLI</b>                                                             | <b>7.594.294,06</b> | <b>8.289.923,72</b> | <b>14.186.466,09</b> | <b>10.379.643,38</b> | <b>9.811.727,80</b> | <b>9.470.627,80</b> | <b>8.300.015,40</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                                                                     | 2017                | 2018                | 2019                 | 2020                 | 2021                | 2022                | 2023                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1.898.446,61        | 2.424.708,76        | 2.854.520,74         | 2.477.877,15         | 2.797.582,53        | 2.488.496,34        | 2.273.407,40        |
| TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia                                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 211.144,93          | 242.631,82          | 252.781,76           | 273.400,00           | 220.400,00          | 220.400,00          | 213.500,00          |
| TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 773.996,53          | 634.924,73          | 1.269.636,24         | 1.053.100,00         | 502.750,00          | 513.350,00          | 468.900,00          |
| TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 505.714,99          | 544.380,01          | 665.304,14           | 535.192,94           | 542.342,94          | 526.242,94          | 428.200,00          |
| TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 445.289,51          | 536.068,32          | 1.030.940,32         | 417.050,00           | 395.950,00          | 376.350,00          | 379.150,00          |
| TOTALE MISSIONE 07 - Turismo                                                      | 40.600,71           | 45.341,06           | 67.100,00            | 82.200,00            | 82.200,00           | 82.200,00           | 50.300,00           |
| TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 56.912,35           | 84.834,27           | 348.769,22           | 167.450,00           | 110.850,00          | 110.850,00          | 103.050,00          |
| TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 783.393,75          | 1.012.343,09        | 945.400,00           | 904.500,00           | 885.400,00          | 885.400,00          | 754.800,00          |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 763.946,06          | 898.264,31          | 3.052.536,09         | 728.665,58           | 591.500,00          | 592.200,00          | 614.450,00          |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              | 9.553,80            | 13.403,88           | 37.232,02            | 12.800,00            | 12.800,00           | 12.800,00           | 10.600,00           |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 360.018,07          | 254.318,28          | 844.493,26           | 834.100,00           | 834.300,00          | 832.800,00          | 346.050,00          |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute                                          | 17.869,95           | 20.306,01           | 60.000,00            | 18.000,00            | 18.000,00           | 18.000,00           | 15.000,00           |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 0,00                | 0,00                | 4.000,00             | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 98.278,29           | 34.396,70           | 70.000,00            | 40.000,00            | 40.000,00           | 40.000,00           | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 0,00                | 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                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | 10.651,00           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 35.000,00           |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                       | 0,00                | 0,00                | 231.352,30           | 411.207,71           | 325.652,33          | 319.038,52          | 124.958,00          |
| TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico                                              | 688.643,25          | 599.599,54          | 626.400,00           | 616.100,00           | 644.000,00          | 644.500,00          | 674.650,00          |
| TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                                      | 929.834,26          | 944.402,94          | 1.826.000,00         | 1.808.000,00         | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>                                                            | <b>7.594.294,06</b> | <b>8.289.923,72</b> | <b>14.186.466,09</b> | <b>10.379.643,38</b> | <b>9.811.727,80</b> | <b>9.470.627,80</b> | <b>8.300.015,40</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                                                              | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1.624.667,76        | 1.762.243,99        | 2.060.890,32        | 1.949.877,15        | 1.951.582,53        | 1.963.496,34        | 1.773.407,40        |
| MISSIONE 02 - Giustizia                                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 211.144,93          | 220.631,82          | 252.781,76          | 273.400,00          | 220.400,00          | 220.400,00          | 213.500,00          |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 594.848,88          | 602.437,03          | 601.847,22          | 503.100,00          | 502.750,00          | 513.350,00          | 468.900,00          |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 488.678,03          | 533.580,01          | 607.109,14          | 535.192,94          | 542.342,94          | 526.242,94          | 428.200,00          |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 399.289,51          | 527.007,44          | 489.558,00          | 417.050,00          | 395.950,00          | 376.350,00          | 379.150,00          |
| MISSIONE 07 - Turismo                                                      | 40.600,71           | 45.341,06           | 67.100,00           | 82.200,00           | 82.200,00           | 82.200,00           | 50.300,00           |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 56.262,52           | 73.054,91           | 73.750,00           | 73.950,00           | 73.950,00           | 73.950,00           | 98.050,00           |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 750.553,51          | 826.463,09          | 892.400,00          | 904.500,00          | 885.400,00          | 885.400,00          | 754.800,00          |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 562.890,42          | 630.423,48          | 603.600,00          | 558.350,00          | 556.500,00          | 557.200,00          | 594.450,00          |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              | 9.553,80            | 13.403,88           | 12.800,00           | 9.800,00            | 9.800,00            | 9.800,00            | 7.600,00            |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 203.725,89          | 215.468,43          | 764.493,26          | 754.100,00          | 754.300,00          | 752.800,00          | 256.050,00          |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute                                          | 17.869,95           | 20.306,01           | 60.000,00           | 18.000,00           | 18.000,00           | 18.000,00           | 15.000,00           |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 0,00                | 0,00                | 4.000,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 98.278,29           | 34.396,70           | 70.000,00           | 40.000,00           | 40.000,00           | 40.000,00           | 0,00                |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 0,00                | 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                | 0,00                |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | 10.651,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 35.000,00           |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                       | 0,00                | 0,00                | 231.352,30          | 411.207,71          | 325.652,33          | 319.038,52          | 124.958,00          |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico                                              | 84.590,94           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 75.000,00           |
| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale Titolo 1 - Spese correnti</b>                                    | <b>5.153.606,14</b> | <b>5.504.757,85</b> | <b>6.791.682,00</b> | <b>6.530.727,80</b> | <b>6.358.827,80</b> | <b>6.338.227,80</b> | <b>5.274.365,40</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                                                              | 2017              | 2018              | 2019                | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 273.778,85        | 162.464,77        | 293.630,42          | 28.000,00         | 346.000,00        | 25.000,00         | 0,00              |
| MISSIONE 02 - Giustizia                                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 0,00              | 22.000,00         | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 179.147,65        | 32.487,70         | 667.789,02          | 550.000,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 17.036,96         | 10.800,00         | 58.195,00           | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 46.000,00         | 9.060,88          | 541.382,32          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 07 - Turismo                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 649,83            | 11.779,36         | 275.019,22          | 93.500,00         | 36.900,00         | 36.900,00         | 5.000,00          |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 32.840,24         | 185.880,00        | 53.000,00           | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 201.055,64        | 267.840,83        | 2.448.936,09        | 170.315,58        | 35.000,00         | 35.000,00         | 20.000,00         |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              | 0,00              | 0,00              | 24.432,02           | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 156.292,18        | 38.849,85         | 80.000,00           | 80.000,00         | 80.000,00         | 80.000,00         | 90.000,00         |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute                                          | 0,00              | 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              | 0,00              |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 0,00              | 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              | 0,00              |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 0,00              | 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              | 0,00              |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                     | 0,00              | 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              | 0,00              |
| <b>Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>                           | <b>906.801,35</b> | <b>741.163,39</b> | <b>4.442.384,09</b> | <b>924.815,58</b> | <b>500.900,00</b> | <b>179.900,00</b> | <b>118.000,00</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<br>Stato di avanzamento |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------|------------------------------------|
| ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE CENTRO CANOA                                                       | Destinazione vincolata            | 70.000,00        | 7.460,15 | Progettazione                      |
| Sistemazione area urbana, parcheggi e parco giochi 0-8 anni via Giovanni da Udine                        | Stanziamenti di bilancio          | 300.000,00       | 0,00     | Progettazione                      |
| Pista ciclabile, parcheggio e parco a servizio delle scuole                                              | Stanziamenti di bilancio          | 555.000,00       | 0,00     | Progettazione                      |
| Asfaltatura strade comunali                                                                              | Stanziamenti di bilancio          | 200.000,00       | 0,00     | Gara/Contratto                     |
| Campo di calcio "Colavin" - Rifacimento manto erba sintetica                                             | Destinazione vincolata            | 270.000,00       | 5.299,68 | Gara/Contratto                     |
| Itinerario ciclo turistico tra i comuni di Porpetto, San Giorgio di Nogaro, Carlino                      | Destinazione vincolata            | 660.000,00       | 0,00     | Gara/Contratto                     |
| Opere di urbanizzazione: prolungamento pista ciclabile di viale Trieste fino all'abitato di via Marianis | Stanziamenti di bilancio          | 200.000,00       | 0,00     | Progettazione                      |

### 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 |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| RIQUALIFICAZIONE VILLA DORA               | 321.000,00             | Destinazione vincolata |
| <b>Totale</b>                             | <b>321.000,00</b>      |                        |
| Ampliamento scuola materna                | 550.000,00             | Altre entrate          |
| <b>Totale</b>                             | <b>550.000,00</b>      |                        |

L'analisi prosegue con i riflessi che la decisione di investimento comporterà in termini di oneri indotti sulla spesa corrente degli esercizi futuri:

| Opere da realizzare         | Manutenzione Ordinaria | Quote capitale per mutui contratti | Rata interessi |
|-----------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------|
| RIQUALIFICAZIONE VILLA DORA | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| Ampliamento scuola materna  | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |

Non si tratta di nuovi impianti o immobili pertanto nel breve periodo ci sarà un risparmio sulle manutenzioni ordinarie. A regime i costi saranno gli stessi di quelli previsti a bilancio per la manutenzione ordinaria compresi:

- i costi delle utenze,
- la manutenzione del verde;
- i costi di assicurazione;
- i costi del personale dedicato;

### 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:

- recupero evasione straordinario

- contributi agli investimenti
- proventi dei permessi a costruire

meglio riassunte nella seguente tabella:

**Disponibilità di mezzi straordinari:**

| Entrata Straordinaria                | Importo    | Impiego    |
|--------------------------------------|------------|------------|
| CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI         | 59.900,00  | 59.900,00  |
| CONCESSIONI CIMITERIALI              | 80.000,00  | 80.000,00  |
| PERMESSI DA COSTRUIRE                | 40.000,00  | 40.000,00  |
| LOTTA EVASIONE (IMU E TASSA RIFIUTI) | 300.000,00 | 300.000,00 |

### 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.

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     | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Residuo debito    | 7.836.722,00 | 7.232.670,00 | 6.633.071,00 | 6.006.828,00 | 5.390.728,00 | 4.746.728,00 | 4.102.228,00 |
| Nuovi prestiti    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Debito rimborsato | 604.052,00   | 599.599,00   | 626.400,00   | 616.100,00   | 644.000,00   | 644.500,00   | 672.662,00   |

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

| Denominazione                                               | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa per interessi                                         | 251.450,00   | 223.600,00   | 195.800,00   | 166.800,00   |
| Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa) | 616.100,00   | 644.000,00   | 644.500,00   | 672.662,00   |
| Residuo debito                                              | 6.006.828,00 | 5.390.728,00 | 4.749.728,00 | 4.077.066,00 |
| Nuovi prestiti                                              | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Debito rimborsato                                           | 616.100,00   | 644.000,00   | 644.000,00   | 672.662,00   |
| Spesa per interessi                                         | 253.650,00   | 223.600,00   | 194.200,00   | 166.800,00   |
| Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa) | 616.100,00   | 644.000,00   | 644.000,00   | 672.662,00   |

## 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                                                                                                                 | 2020        | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Risultato del Bilancio corrente</b><br><i>(Entrate correnti - Spese correnti)</i>                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio investimenti</b><br><i>(Entrate investimenti - Spese investimenti)</i>                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio partite finanziarie</b><br><i>(Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)</i>                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro)</b><br><i>(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)</i> | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Saldo complessivo (Entrate - Spese)</b>                                                                                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</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 2020.

| ENTRATE                                                                             | CASSA<br>2020        | COMPETENZA<br>2020   | SPESE                                                                   | CASSA<br>2020        | COMPETENZA<br>2020   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                                   | 5.816.965,00         |                      |                                                                         |                      |                      |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                                         |                      | 744.915,58           | Disavanzo di amministrazione                                            |                      | 0,00                 |
| Fondo pluriennale vincolato                                                         |                      | 0,00                 |                                                                         |                      |                      |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.065.200,00         | 3.122.374,00         | <b>Titolo 1</b> - Spese correnti                                        | 7.748.795,26         | 6.530.727,80         |
|                                                                                     |                      |                      | - di cui fondo pluriennale vincolato                                    |                      | 0,00                 |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti                                            | 3.574.288,21         | 3.471.703,80         |                                                                         |                      |                      |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie                                           | 624.428,78           | 552.750,00           | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale                               | 1.344.878,47         | 924.815,58           |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale                                         | 893.380,29           | 179.900,00           | - di cui fondo pluriennale vincolato                                    |                      | 0,00                 |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                 | 500.000,00           | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie          | 500.000,00           | 500.000,00           |
|                                                                                     |                      |                      | - di cui fondo pluriennale vincolato                                    |                      | 0,00                 |
| <b>Totale entrate finali</b>                                                        | <b>13.974.262,28</b> | <b>8.571.643,38</b>  | <b>Totale spese finali</b>                                              | <b>9.593.673,73</b>  | <b>7.955.543,38</b>  |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti                                            | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti                                  | 932.556,74           | 616.100,00           |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 1.902.932,37         | 1.808.000,00         | <b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro               | 1.927.166,69         | 1.808.000,00         |
| <b>Totale Titoli</b>                                                                | <b>1.902.932,37</b>  | <b>1.808.000,00</b>  | <b>Totale Titoli</b>                                                    | <b>2.859.723,43</b>  | <b>2.424.100,00</b>  |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>                                                   | <b>15.877.194,65</b> | <b>10.379.643,38</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                                         | <b>12.453.397,16</b> | <b>10.379.643,38</b> |
| Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio                                    | 3.423.797,49         |                      |                                                                         |                      |                      |

## 2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente, e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale. Con riferimento all'Ente, la situazione attuale (al 31/12/2019) è la seguente:

| Cat | Posizione economica                                     | Previsti in Pianta Organica | In servizio | % di copertura |
|-----|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| B   | B- cuoco                                                | 1                           | 1           | 100,00%        |
| B   | B - protocollista -operaio specializzato                | 3                           | 3           | 100,00%        |
| B   | B - operaio specializzato -collaboratore professionale  | 5                           | 5           | 100,00%        |
| B   | B - autista scuolabus                                   | 3                           | 3           | 100,00%        |
| B   | B - operaio specializzato - collaboratore professionale | 3                           | 3           | 100,00%        |
| C   | C - istruttore tecnico - capo operaio                   | 6                           | 6           | 100,00%        |
| C   | C - istruttore amministrativo addetto alla biblioteca   | 2                           | 2           | 100,00%        |
| C   | C - istruttore amministrativo contabile                 | 7                           | 7           | 100,00%        |
| C   | C - istruttore                                          | 2                           | 2           | 100,00%        |
| D   | D - istruttore direttivo urbanistica ambiente           | 1                           | 1           | 100,00%        |
| D   | D - istruttore direttivo tecnico                        | 2                           | 1           | 50,00%         |
| D   | D - istruttore direttivo amministrativo e contabile     | 1                           | 1           | 100,00%        |
| D   | D - istruttore direttivo                                | 3                           | 3           | 100,00%        |
| PLA | PLA -agente di polizia locale                           | 4                           | 4           | 100,00%        |
| PLB | PLB - comandante di polizia locale                      | 1                           | 1           | 100,00%        |
| B   | SEGRETARIO                                              | 1                           | 1           | 100,00%        |

A riguardo si evidenzia che nel triennio sono previsti dei pensionamenti che saranno sostituiti con il ricorso alla mobilità esterna e poi con ricorso a concorso pubblico.

Il posto vacante di cat D dal 01/01/2020 verrà trasformato in un posto di cat. C.

## 2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2019, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di bilancio.

Il 2015 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il Patto di stabilità.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti del Pareggio di bilancio negli anni 2017/2019; dal 2019 il vincolo di finanza pubblica, originariamente costruito per monitorare l'indebitamento e diminuire il finanziamento in disavanzo delle spese pubbliche, risulta rispettato se l'ente dimostra di aver conseguito un risultato di competenza pari o superiore a zero.

| Pareggio di Bilancio           | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|------|------|------|
| Pareggio di Bilancio 2017/2019 | R    | R    | R    |

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Per il 2020, in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale, la n. 247/2017 e la n. 101/2018, la manovra ha riscritto il concorso al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica da parte degli enti territoriali.

In particolare, sulla scorta della sentenza 101/2018 che ha dichiarato incostituzionale l'art.1 comma 466 della legge 232/2016:

- nella parte in cui stabilisce che *"a partire dal 2020, ai fine della determinazione dell'equilibrio di bilancio degli enti territoriali, le spese vincolate provenienti dai precedenti esercizi debbano trovare finanziamento nelle sole entrate di competenza"*;
- anche laddove *"non prevede che l'inserimento dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato nei bilanci dei medesimi enti territoriali abbia effetti neutrali rispetto alla"*

*determinazione dell'equilibrio di competenza".*

La legge di bilancio 2019, ai commi 819 e seguenti, prevede che *"gli enti si considerano in equilibrio in presenza di 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.

### 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 illustrato e leggibile                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                            | 2                | Potenziamento attività di accertamento per equità contributiva                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                            | 3                | Riorganizzazione struttura organizzativa                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                            | 4                | Revisione regolamenti                                                                                                                                                                                                                                          |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 1                | Potenziamento della videosorveglianza in zone strategiche                                                                                                                                                                                                      |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 1                | Supporto e servizi integrativi per le Scuole d'Infanzia, Primaria e Secondaria                                                                                                                                                                                 |
|                                                                            | 2                | Borse di studio e tesi di laurea                                                                                                                                                                                                                               |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 1                | Mostre, spettacoli, letture, concorsi e festival e partecipazione a bandi regionali di finanziamento                                                                                                                                                           |
|                                                                            | 2                | Continuità e consolidamento delle attività della biblioteca e del Sistema Interbibliotecario InBiblio                                                                                                                                                          |
|                                                                            | 3                | Azioni di conoscenza sull'identità e la cultura friulana                                                                                                                                                                                                       |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 1                | Avvio nuove progettualità CAG Spassatempo                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                            | 2                | Lezioni di cittadinanza                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                                                            | 3                | Avvio servizio InfoPoint turistico/Informagiovani                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                            | 4                | Favorire educazione alle attività motorie e allo sport nella Scuola, tra gli anziani e tra i diversamente abili anche in sinergia con associazioni locali                                                                                                      |
|                                                                            | 5                | Impianto sintetico a norma al servizio delle Società di Calcio e non solo                                                                                                                                                                                      |
|                                                                            | 6                | Realizzazione per step dei uno o più Percorsi Vita sul territorio, anche partecipando a bandi di finanziamento                                                                                                                                                 |
| MISSIONE 07 - Turismo                                                      | 1                | Riqualificazione e aggiornamento di Itineraria come vetrina delle specialità locali                                                                                                                                                                            |
|                                                                            | 2                | Avvio funzionamento InfoPoint Turistico/Informagiovani affidato ad operatore economico esterno nel corso della fine dell'esercizio 2019<br>Avvio funzionamento InfoPoint Turistico/Informagiovani affidato ad operatore economico esterno nel corso della fine |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1                | Contenimento dell'espansione edilizia a tutela del territorio agricolo                                                                                                                                                                                         |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1                | Festambiente, giornate verdi e a km 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 delle Piste ciclabili comunali e intercomunali e integrazione dei percorsi pedonali                                                                                                                                                              |
|                                                                            | 2                | Realizzazione servizi primari nel parcheggio autocarri a Porto Nogaro                                                                                                                                                                                          |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              | 1                | Adozione protocollo in caso di sversamenti - supporto alla Protezione Civile Locale e formazione                                                                                                                                                               |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 1                | Sostegno a famiglie su base ISEE per il nido integrato della paritaria Maria Bambina                                                                                                                                                                           |
|                                                                            | 2                | Sensibilizzazione nelle scuole e nella comunità sui temi dell'identità, del dialogo e dell'incontro, della tolleranza e della mediazione                                                                                                                       |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute                                          | 1                | Supporto all'istituzione dell'Ambulatorio solidale specialistico                                                                                                                                                                                               |
|                                                                            | 2                | Progetti a favore di un invecchiamento attivo in collaborazione con ASP Chiabà                                                                                                                                                                                 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 1                |                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                      |   |                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | 1 | Promuovere la collaborazione tra scuole e imprese                                                    |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e 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, si è proceduto ai seguenti adeguamenti e/o alle riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP:

obiettivo: Sedute itineranti del Consiglio Comunale - motivazione: incongruente con regolamento. Verrà valutata l'opportunità di modifica del regolamento e riproporre l'obiettivo.

### 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, l'ultimo dei quali è stato adottato con deliberazione di Giunta comunale n. 18 del 30/01/2019, ove vengono descritte, tra l'altro, le principali indicazioni introdotte dal PNA 2018 (deliberazione Anac n. 1074 del 21 novembre 2018). 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:

- la coerenza tra PTPC e Piano della performance sotto due profili: a) le politiche sulla performance contribuiscono alla costruzione di un clima organizzativo che favorisce la prevenzione della corruzione; b) per realizzare ciò, le misure di prevenzione della corruzione vanno tradotte in obiettivi organizzativi ed individuali, proposti ed assegnati agli uffici dai dirigenti/responsabili di servizio. L'individuazione di misure ben definite in termini di obiettivi, rende effettive e verificabili le misure anticorruzione nel perseguimento della funzionalità amministrativa;

- la possibilità di promuovere la trasparenza, in un'ottica di semplificazione, utilizzando le pubblicazioni già effettuate attraverso l'albo pretorio on line mediante collegamenti ipertestuale o immissione automatica di dati attraverso il sistema informativo dell'ente, prevede il pronto e puntuale recepimento degli strumenti informatici già disponibili presso l'ente; un tanto deve avvenire attraverso una sensibile azione di attenzione diffusa e promossa in tutto l'ente, che può anch'essa sfociare in obiettivi di struttura. A tal proposito si è proceduto ad integrare nell'assegnazione ai dirigenti/responsabili di servizio obiettivi del

P.R.O. ( delibera G.C. n. 94 del 22/05/2019) relativi agli obblighi di trasparenza e pubblicità previsti dal Piano anticorruzione già citato ed adottato dall'Ente contemporati dall'osservanza degli obblighi in materia di privacy;

- rispetto l'annuncio dell'Autorità, di emanare, nei primi mesi del 2019, nuove Linee guida per l'adozione di codici di comportamento di "seconda generazione", volte a promuovere regole di comportamento di lunga durata, sul versante dei doveri che incombono sui singoli pubblici dipendenti, in affiancamento e a supporto della complessiva strategia di riduzione del rischio corruttivo che il PTPC persegue con misure di tipo oggettivo, organizzativo (organizzazione degli uffici, dei procedimenti/processi, dei controlli interni), è opportuno che la struttura si attivi, da subito, per recepire la raccomandazione dell'ANAC di realizzare, una "mappatura dei doveri di comportamento", valutando, per ciascuna delle misure di prevenzione, se l'attuale articolazione dei doveri di comportamento (tra doveri del codice nazionale e doveri del vigente codice di amministrazione) è sufficiente a garantire il successo delle misure, ovvero se non sia necessario individuare ulteriori doveri, da assegnare a determinati uffici (o categorie di uffici) o a determinati dipendenti (o categoria di dipendenti).

Di seguito si riportano gli obiettivi strategici già previsti nel Piano anticorruzione sopramenzionato:

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

A questi obiettivi vanno ulteriormente aggiunti i seguenti obiettivi:

- istituire e formalizzare la struttura di supporto al RPCT anche attraverso servizi di supporto esterno;
- attuare e rendere efficiente il sistema di monitoraggio e verifica delle misure e del PTPC, anche attraverso l'automazione e l'informatizzazione;

rendere trasparenti i cd. "dati ulteriori" ai sensi della legge 190/2012, con la precisazione che la mancanza di tale obiettivo può configurare un elemento che rileva ai fini della irrogazione delle sanzioni di cui all'art. 19, co. 5, lett. b) del d.l. 90/2014.

I tre obiettivi strategici si sviluppano nelle misure attuative, che vengono di seguito descritte con indicazione dei relativi target, indicatori e tempistica.

| Obiettivo                                                    | Azioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Competenza                                                                                                                                                                                                  | Tempi                           |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione | <p>Diramare indirizzi, direttive, raccomandazioni per introdurre le misure di prevenzione della corruzione</p> <p>Formulare proposte/osservazioni di misure e azioni specifiche e ulteriori</p> <p>Diffondere buone pratiche per la prevenzione della corruzione</p> <p>Attuare il monitoraggio sulla introduzione e sull'implementazione delle misure di prevenzione</p> <p>Effettuare il monitoraggio sui codici di comportamento anche al fine di diffondere buone pratiche</p> <p>Proporre aggiornamenti e adeguamenti del P.T.P.C., sulla base dei risultati dei monitoraggi, degli scambi con altre</p> | <p>RPC<br/>Dirigenti/Responsabili di P<br/>.O.</p> <p>RPC<br/>Dirigenti/Responsabili di P<br/>.O.</p> <p>RPC- UPD-UP<br/>RPC – SSE -</p> <p>RPC –UPD- UP- SSE -<br/>Dirigenti/Responsabili di P<br/>.O.</p> | <p>-2019-2<br/>021</p> <p>-</p> |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                     |           |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                                      | p.a. e del contributo dei portatori di interesse.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                     |           |
| 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> <p>Realizzare interviste in contesti selezionati per valutare la percezione della corruzione da parte dei dipendenti e il valore della integrità</p>                                                                               | <p>RPC - SSE<br/>Dirigenti/Responsabili di P.O</p> <p>RPC -UPD- UP- SSE -</p> <p>RPC -UPD- UP- SSE -</p> <p>RPC -UPD- UP- SSE -</p> | 2019-2021 |
| Creare un contesto sfavorevole alla corruzione       | <p>Attuare forme di raccordo tra i soggetti istituzionali coinvolti nella prevenzione della corruzione, mediante incontri o seminari</p> <p>Coinvolgere i responsabili della prevenzione e i responsabili del personale in iniziative di sensibilizzazione al fine di assicurare l'applicazione dei Codici di comportamento</p> <p>Definire forme di collaborazione attraverso la stipula di protocolli d'intesa</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 e dell'etica</p> | <p>RPC SSE -</p> <p>RPC -</p> <p>RPC -SSE</p> <p>RPC -UPD - UP</p>                                                                  | 2019-2021 |

| Obiettivo                                                                                                                                        | INDICATORI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | TARGET                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione                                                                                     | <p>% di Dirigenti/Responsabili di P.O. che hanno diramato indirizzi direttive, raccomandazioni per introdurre le misure di prevenzione della corruzione</p> <p>% di Dirigenti/Responsabili di P.O. che hanno formulato proposte /osservazioni</p> <p>% di Dirigenti/Responsabili di P.O. che hanno attuato il monitoraggio sulla attuazione delle misure e sul codice</p> | <p>100%</p> <p>90%</p> <p>100%</p> |
| Aumentare la capacità di scoprire casi di corruzione                                                                                             | % di Dirigenti/Responsabili di P.O. che hanno utilizzato i canali di ascolto stabili di cittadini e di utenti nella gestione dei propri servizi                                                                                                                                                                                                                           | 100%                               |
| Creare un contesto sfavorevole alla corruzione                                                                                                   | <p>% di Dirigenti/Responsabili di P.O. che hanno formulato proposte di misure da inserire nei Codici di comportamento aziendale contenenti misure specifiche per tipologie professionali</p> <p>% di Dirigenti/Responsabili di P.O. hanno ricevuto apposita formazione in materia di anticorruzione</p>                                                                   | <p>100%</p> <p>90%</p>             |
| Istituire e formalizzare la struttura di supporto al RPCT anche attraverso servizi di supporto esterno                                           | % di realizzazione del progetto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 100%                               |
| attuare e rendere efficiente il sistema di monitoraggio e verifica delle misure e del PTPC, anche attraverso l'automazione e l'informatizzazione | % di misure automatizzate e informatizzate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 50%                                |

|                                                                                                                   |                                  |                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| rendere trasparenti i cd. "dati ulteriori" ai sensi della legge 190/2012 e implementare il livello di trasparenza | nr. di dati ulteriori pubblicati | Almeno 5 dati ulteriori per le aree a più elevato rischio |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|

## 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 con deliberazione di consiglio comunale n. 22 del 06/06/2018, 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 l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis 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.

Rinviano 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 programmatica 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 generale n. 44 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/03/2017
  - Variante sostanziale n. 47 approvata con Delibera di Consiglio Comunale n. 21 del 06/06/2018

## **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 2020/2022, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2019 e la previsione 2020.

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.<br>Annuale<br>2020 | %<br>Scostam.<br>2019/2020 | Programmazione<br>pluriennale |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|
|                                                                                  | 2017                | 2018                | 2019                |                             |                            | 2021                          | 2022                |
| Entrate Tributarie (Titolo 1)                                                    | 2.835.685,40        | 2.987.049,06        | 2.967.374,00        | 3.122.374,00                | 5,22%                      | 3.012.374,00                  | 3.002.374,00        |
| Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)                                    | 2.715.007,36        | 3.516.806,40        | 3.567.483,65        | 3.471.703,80                | -2,68%                     | 3.467.703,80                  | 3.467.703,80        |
| Entrate Extratributarie (Titolo 3)                                               | 881.637,11          | 814.678,46          | 677.240,00          | 552.750,00                  | -18,38%                    | 522.750,00                    | 512.650,00          |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                                   | <b>6.432.329,87</b> | <b>7.318.533,92</b> | <b>7.212.097,65</b> | <b>7.146.827,80</b>         | <b>-0,91%</b>              | <b>7.002.827,80</b>           | <b>6.982.727,80</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                                                  | 0,00                | 115.833,56          | 0,00                | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00                |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                   | 72.361,05           | 105.981,33          | 0,00                | 0,00                        | 0%                         | 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>6.504.690,92</b> | <b>7.540.348,81</b> | <b>7.212.097,65</b> | <b>7.146.827,80</b>         | <b>-0,91%</b>              | <b>7.002.827,80</b>           | <b>6.982.727,80</b> |
| Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00                |
| Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00                |
| Mutui e prestiti                                                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                        | 0%                         | 0,00                          | 0,00                |
| Avanzo applicato spese investimento                                              | 725.000,00          | 775.688,39          | 820.518,98          | 744.915,58                  | -9,21%                     | 0,00                          | 0,00                |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                          | 230.894,14          | 493.261,76          | 350.531,66          | 0,00                        | -100,00%                   | 0,00                          | 0,00                |
| <b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>                                             | <b>955.894,14</b>   | <b>1.268.950,15</b> | <b>1.171.050,64</b> | <b>744.915,58</b>           | <b>-36,39%</b>             | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</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.<br>Annuale<br>2020 | %<br>Scostam.<br>2019/2020 | Programmazione<br>pluriennale |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|
|                                                                                                   | 2017                | 2018                | 2019                |                             |                            | 2021                          | 2022                |
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati                                               | 2.835.185,40        | 2.987.049,06        | 2.967.374,00        | 3.122.374,00                | 5,22%                      | 3.012.374,00                  | 3.002.374,00        |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi                                                       | 500,00              | 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>2.835.685,40</b> | <b>2.987.049,06</b> | <b>2.967.374,00</b> | <b>3.122.374,00</b>         | <b>5,22%</b>               | <b>3.012.374,00</b>           | <b>3.002.374,00</b> |

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, 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.<br>Annuale<br>2020 | %<br>Scostam.<br>2019/2020 | Programmazione<br>pluriennale |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------|
|                                                                                 | 2017                | 2018                | 2019                |                             |                            | 2021                          | 2022                |
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | 2.704.440,10        | 3.507.037,72        | 3.554.483,65        | 3.458.203,80                | -2,71%                     | 3.454.203,80                  | 3.454.203,80        |
| 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                                | 10.567,26           | 9.768,68            | 13.000,00           | 13.500,00                   | 3,85%                      | 13.500,00                     | 13.500,00           |
| 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>2.715.007,36</b> | <b>3.516.806,40</b> | <b>3.567.483,65</b> | <b>3.471.703,80</b>         | <b>-2,68%</b>              | <b>3.467.703,80</b>           | <b>3.467.703,80</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.<br>Annua<br>2020 | %<br>Scostam.<br>2019/2020 | Programmazione<br>pluriennale |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                                                                                                | 2017              | 2018              | 2019              |                           |                            | 2021                          | 2022              |
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 365.158,58        | 382.687,74        | 331.240,00        | 249.250,00                | -24,75%                    | 249.250,00                    | 249.250,00        |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 33.561,94         | 60.532,16         | 31.500,00         | 61.500,00                 | 95,24%                     | 31.500,00                     | 31.500,00         |
| Tipologia 300: Interessi attivi                                                                                | 74.108,36         | 17.894,05         | 11.000,00         | 11.000,00                 | 0%                         | 11.000,00                     | 11.000,00         |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale                                                            | 52.807,61         | 61.711,06         | 49.000,00         | 0,00                      | -100,00%                   | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 356.000,62        | 291.853,45        | 254.500,00        | 231.000,00                | -9,23%                     | 231.000,00                    | 220.900,00        |
| <b>Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie</b>                                                        | <b>881.637,11</b> | <b>814.678,46</b> | <b>677.240,00</b> | <b>552.750,00</b>         | <b>-18,38%</b>             | <b>522.750,00</b>             | <b>512.650,00</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.<br>Annua<br>2020 | %<br>Scostam.<br>2019/2020 | Programmazione<br>pluriennale |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                                                       | 2017              | 2018              | 2019              |                           |                            | 2021                          | 2022              |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0%                         | 0,00                          | 0,00              |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 362.441,35        | 184.642,09        | 816.582,32        | 59.900,00                 | -92,66%                    | 380.900,00                    | 59.900,00         |
| 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 | 89.108,35         | 83.470,00         | 80.000,00         | 80.000,00                 | 0%                         | 80.000,00                     | 80.000,00         |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 38.779,65         | 24.193,19         | 30.000,00         | 40.000,00                 | 33,33%                     | 40.000,00                     | 40.000,00         |
| <b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>             | <b>490.329,35</b> | <b>292.305,28</b> | <b>926.582,32</b> | <b>179.900,00</b>         | <b>-80,58%</b>             | <b>500.900,00</b>             | <b>179.900,00</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.<br>Annua<br>2020 | %<br>Scostam.<br>2019/2020 | Programmazione<br>pluriennale |                   |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                                                              | 2017          | 2018                | 2019              |                           |                            | 2021                          | 2022              |
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                           | 0,00          | 1.002.085,34        | 500.000,00        | 500.000,00                | 0%                         | 500.000,00                    | 500.000,00        |
| 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>0,00</b>   | <b>1.002.085,34</b> | <b>500.000,00</b> | <b>500.000,00</b>         | <b>0%</b>                  | <b>500.000,00</b>             | <b>500.000,00</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.<br>Annua<br>2020 | %<br>Scostam.<br>2019/2020 | Programmazione<br>pluriennale |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------|
|                                                                             | 2017          | 2018        | 2019        |                           |                            | 2021                          | 2022        |
| 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.<br>Annua<br>2020 | %<br>Scostam.<br>2019/2020 | Programmazione<br>pluriennale |             |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------|
|                                                                              | 2017          | 2018        | 2019        |                           |                            | 2021                          | 2022        |
| 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.

| <b>Totali Entrate e Spese a confronto</b>                                                  | <b>2020</b>          | <b>2021</b>         | <b>2022</b>         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione</b>                     |                      |                     |                     |
| Avanzo d'amministrazione                                                                   | 744.915,58           | -                   | -                   |
| Fondo pluriennale vincolato                                                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.122.374,00         | 3.012.374,00        | 3.002.374,00        |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti                                            | 3.471.703,80         | 3.467.703,80        | 3.467.703,80        |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie                                           | 552.750,00           | 522.750,00          | 512.650,00          |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale                                         | 179.900,00           | 500.900,00          | 179.900,00          |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 500.000,00           | 500.000,00          | 500.000,00          |
| 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                         | 1.808.000,00         | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        |
| <b>TOTALE Entrate</b>                                                                      | <b>10.379.643,38</b> | <b>9.811.727,80</b> | <b>9.470.627,80</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                                                           | 6.530.727,80         | 6.358.827,80        | 6.338.227,80        |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale                                                  | 924.815,58           | 500.900,00          | 179.900,00          |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                             | 500.000,00           | 500.000,00          | 500.000,00          |
| Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti                                                        | 616.100,00           | 644.000,00          | 644.500,00          |
| 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                                  | 1.808.000,00         | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        |
| <b>TOTALE Spese</b>                                                                        | <b>10.379.643,38</b> | <b>9.811.727,80</b> | <b>9.470.627,80</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<br>Numero | Risorse<br>assegnate<br>2020/2022 | Spese<br>previste<br>2020/2022 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 11                  | 7.763.956,02                      | 7.763.956,02                   |
| MISSIONE 02 - Giustizia                                                    | 2                   | 0,00                              | 0,00                           |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 2                   | 714.200,00                        | 714.200,00                     |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 6                   | 2.069.200,00                      | 2.069.200,00                   |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 2                   | 1.633.778,82                      | 1.603.778,82                   |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 2                   | 1.189.350,00                      | 1.189.350,00                   |
| MISSIONE 07 - Turismo                                                      | 1                   | 246.600,00                        | 246.600,00                     |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 2                   | 389.150,00                        | 389.150,00                     |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 8                   | 2.675.300,00                      | 2.675.300,00                   |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 5                   | 1.912.365,58                      | 1.912.365,58                   |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              | 2                   | 38.400,00                         | 38.400,00                      |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 9                   | 2.501.200,00                      | 2.501.200,00                   |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute                                          | 1                   | 54.000,00                         | 54.000,00                      |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 4                   | 4.000,00                          | 0,00                           |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 3                   | 120.000,00                        | 120.000,00                     |
| 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                   | 0,00                              | 0,00                           |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                     | 1                   | 0,00                              | 0,00                           |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                       | 3                   | 1.055.898,56                      | 1.055.898,56                   |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico                                              | 2                   | 1.904.600,00                      | 1.904.600,00                   |
| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                                    | 1                   | 0,00                              | 0,00                           |
| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                                      | 2                   | 5.424.000,00                      | 5.424.000,00                   |

### 5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

| Missione                                      | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Descrizione                                   | Rientrano nella finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Lo sviluppo e gestione delle politiche per il personale                                                                      |
| Risorse strumentali                           | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Risorse umane                                 | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Programma                                     | Obiettivo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| BILANCIO E TRASPARENZA                        | Bilancio comunale illustrato e leggibile                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO IMU E TASSA RIFIUTI | Potenziamento dell'attività accertativa su IMU e 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 e una valorizzazione dei collaboratori mediante formazione tecnica ed amministrativa con l'obiettivo di armonizzare e snellire le attività svolte. Copertura del turn-over personale in quiescenza con conseguente valutazione sulla riorganizzazione della struttura                                                          |
| REVISIONE REGOLAMENTI                         | Aggiornamento Regolamento di contabilità<br>Revisione Regolamento sulle Entrate<br>Regolamento acustico conseguente alla variante generale del piano acustico;<br>Revisione regolamenti relativi all'utilizzo del patrimonio dell'Ente (anche per stralci);<br>Regolamento per l'esercizio dell'attività di estetista e parrucchiere misto;<br>Regolamento contributi<br>Reg.to polizia rurale;<br>Reg.to del mercato;<br>Reg.to armi. |

| 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 e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa |
| Risorse strumentali | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                      |
| Risorse umane       | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                      |
| Programma           | Obiettivo                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| SICUREZZA           | Potenziamento della videosorveglianza in zone strategiche<br>Illuminazione zone a rischio                                                                                                                                                                                              |

| 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. 94 del 22/05/2019                                                                                                                         |
| Risorse umane        | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                         |
| Programma            | Obiettivo                                                                                                                                                                                 |
| SCUOLA A TUTTO TONDO | Offerte culturali e servizi integrativi per le Scuole d'infanzia, Primarie e Secondarie<br>Borse di studio e premio tesi di laurea                                                        |

| Missione | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|
|----------|---------------------------------------------------------------------------|

|                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Descrizione                                                                | Appartengono alla missione l'amministrazione e 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. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                               |
| Risorse umane                                                              | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Programma</b>                                                           | <b>Obiettivo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ATTIVITA' CULTURALI, BIBLIOTECA e VALORIZZAZIONE LINGUA E CULTURA FRIULANA | Mostre, spettacoli, letture, concorsi e festival e partecipazione a bandi di finanziamento<br>Continuità e consolidamento delle attività della biblioteca e del Sistema Interbibliotecario InBiblio<br>Azioni di conoscenza sull'identità e la 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. 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. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Risorse umane       | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Programma</b>    | <b>Obiettivo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| VIVA I GIOVANI      | Avvio nuove progettualità CAG Spassatempo<br>Lezioni di cittadinanza<br>Informagiovani<br>BILL Biblioteca della legalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| A TUTTO SPORT       | Favorire educazione alle attività motorie e allo sport nella Scuola, tra gli anziani e tra i diversamente abili anche in sinergia con associazioni locali<br>Impianto sintetico a norma al servizio delle Società di Calcio e non solo<br>Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti sportivi<br>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<br>Realizzazione per step dei uno o più Percorsi Vita sul territorio, anche partecipando a bandi di finanziamento |

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Missione</b>                                 | <b>MISSIONE 07 - Turismo</b>                                                                                                                                                                                                                         |
| Descrizione                                     | Le attribuzioni esercitabili in campo turistico riguardano la realizzazione di manifestazioni dedite alla promozione e 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. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                    |
| Risorse umane                                   | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                    |
| <b>Programma</b>                                | <b>Obiettivo</b>                                                                                                                                                                                                                                     |
| TURISMO                                         | Riqualificazione e aggiornamento di Itinerannia come vetrina delle specialità locali<br>Avvio servizio InfoPoint turistico/Informagiovani                                                                                                            |
| FAVORIRE IL CICLO TURISMO E IL TURISMO FLUVIALE | Interventi di riqualificazione del fiume Corno e promozione del ciclo turismo del territorio.                                                                                                                                                        |

|                     |                                                                                                                            |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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 e altri strumenti similari. |
| Risorse strumentali | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                          |

|                                              |                                                                        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Risorse umane                                | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019      |
| <b>Programma</b>                             | <b>Obiettivo</b>                                                       |
| ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | Contenimento dell'espansione edilizia a tutela del territorio 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 il funzionamento la fornitura di servizi di igiene ambientale e smaltimento dei rifiuti |
| Risorse strumentali                                          | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                   |
| Risorse umane                                                | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                   |
| <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<br>Mantenimento e tutela dei pozzi artesiani<br>Efficientamento energetico                                                                                                |
| RIQUALIFICAZIONE AREE                                        | Bonifica delle aree industriali di competenza comunale<br>Ripristino delle aree a seguito di abbandoni, qualora di competenza comunale<br>Riqualificazione urbanistica /ambientale delle aree dismesse di interesse pubblico        |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Missione</b>                    | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                                                                                                                                                                                     |
| Descrizione                        | Le funzioni esercitate nella missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti riguardano la gestione della circolazione, della viabilità e l'illuminazione stradale locale.<br>Interventi per migliorare la sosta e la circolazione stradale. |
| Risorse strumentali                | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                          |
| Risorse umane                      | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                          |
| <b>Programma</b>                   | <b>Obiettivo</b>                                                                                                                                                                                                                                           |
| TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | Completamento delle Piste ciclabili comunali e intercomunali e integrazione dei percorsi pedonali<br>Biciplan: mobilità sostenibile                                                                                                                        |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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.<br>Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio comprese le attività di collaborazione con le altre amministrazioni. |
| Risorse strumentali | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                          |
| Risorse umane       | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Programma</b>    | <b>Obiettivo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| SOCCORSO CIVILE     | Adozione protocollo in caso di sversamenti - supporto alla Protezione Civile Locale 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 e al terzo settore che operano in questo ambito di intervento |
| Risorse strumentali | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Risorse umane                                                    | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Programma</b>                                                 | <b>Obiettivo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI, PARI OPPORTUNITA' E FAMIGLIA | Sostegno a famiglie su base ISEE per il nido integrato della paritaria Maria Bambina<br>Sensibilizzazione nelle scuole e nella comunità sui temi dell'identità, del dialogo e dell'incontro, della tolleranza e della mediazione<br>Implementare l'assistenza, caratterizzata dai servizi alle persone disabili e di supporto e aiuto agli anziani.<br>Politiche di welfare per convertire le risorse in posti di lavoro e percorsi formativi attivando programmi con le realtà imprenditoriali del territorio. |

|                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Risorse umane                                         | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Programma</b>                                      | <b>Obiettivo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| TUTELA DELLA SALUTE, POLITICHE SOCIALI E VOLONTARIATO | Supporto all'istituzione degli Studi Medici solidali e specialistici<br>Progetti a favore di un invecchiamento attivo<br>Promuove incontri al fine di informare ed educare i cittadini sul tema delle dipendenze e delle malattie<br>Sensibilizzazione delle famiglie sul tema degli affidi.<br>Interventi specifici per minori con patologie gravi.<br>Sostegno a favore della ricollocazione dei lavoratori afflitti da malattie invalidanti. |
| ANZIANI                                               | Sostegno a favore della socializzazione degli anziani promuovendo attività ludico ricreative e divulgazione, in collaborazione con le associazioni, di argomenti in materia sanitaria.                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                 |
| Risorse umane                                      | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Programma</b>                                   | <b>Obiettivo</b>                                                                                                                                                                                                                                                  |
| POLITICHE PER IL LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE | Promuovere la collaborazione tra scuole e imprese<br>Intraprendere azioni mirate finalizzate ad aumentare l'interazione tra mondo della scuola e del lavoro, per favorire la specializzazione dei giovani in risposta alle necessità delle Aziende del territorio |

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Missione</b>                                        | <b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Descrizione                                            | Attuazione delle convenzioni intercomunali.<br>) Un comune è un ente inserito in un vasto sistema istituzionale e amministrativo che partendo dallo Stato si sviluppa in Regioni, Comuni e Circoscrizioni è essenziale creare sinergia con gli enti coalizzando le forze al fine del raggiungimento degli obiettivi comuni. Prioritario è istaurare un maggior rapporto di interlocuzione diretta con la Regione. |
| Risorse strumentali                                    | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Risorse umane                                          | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Programma</b>                                       | <b>Obiettivo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE LOCALI E TERRITORIALI | Favorire le relazioni sinergiche con le altre amministrazioni locali 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 |

|                     |                                                                                                        |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     | dal fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità.<br>Non comprende il Fondo pluriennale vincolato. |
| Risorse strumentali | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                      |
| Risorse umane       | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                      |

| 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. 94 del 22/05/2019                                                                  |
| Risorse umane       | Risorse attribuite con deliberazione di G.C. n. 94 del 22/05/2019                                                                  |

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 | 2020                | 2021                | 2022                | 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                                 | 518.559,80          | 839.559,80          | 518.559,80          | 1.876.679,40        |
| - 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                                                   | 1.959.317,35        | 1.958.022,73        | 1.969.936,54        | 5.887.276,62        |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>2.477.877,15</b> | <b>2.797.582,53</b> | <b>2.488.496,34</b> | <b>7.763.956,02</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 | 2020                | 2021                | 2022                | Totale              |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 1.949.877,15        | 1.951.582,53        | 1.963.496,34        | 5.864.956,02        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                        | 28.000,00           | 346.000,00          | 25.000,00           | 399.000,00          |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie                      | 500.000,00          | 500.000,00          | 500.000,00          | 1.500.000,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>2.477.877,15</b> | <b>2.797.582,53</b> | <b>2.488.496,34</b> | <b>7.763.956,02</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                                              | 2020                | 2021                | 2022                | Totale              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Organi istituzionali                                                                    | 99.624,00           | 99.624,00           | 99.624,00           | 298.872,00          |
| Totale Programma 02 - Segreteria generale                                                                     | 171.600,00          | 171.600,00          | 171.600,00          | 514.800,00          |
| Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione | 1.003.650,00        | 1.003.650,00        | 1.002.650,00        | 3.009.950,00        |
| Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                     | 193.490,49          | 184.570,00          | 183.570,00          | 561.630,49          |
| Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                              | 232.500,00          | 562.625,87          | 244.239,68          | 1.039.365,55        |
| Totale Programma 06 - Ufficio tecnico                                                                         | 229.550,00          | 229.550,00          | 229.550,00          | 688.650,00          |
| Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                             | 195.700,00          | 195.700,00          | 195.700,00          | 587.100,00          |
| Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi                                                        | 18.500,00           | 15.500,00           | 15.500,00           | 49.500,00           |
| Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale Programma 10 - Risorse umane                                                                           | 257.672,66          | 259.172,66          | 270.472,66          | 787.317,98          |
| Totale Programma 11 - Altri servizi generali                                                                  | 75.590,00           | 75.590,00           | 75.590,00           | 226.770,00          |
| <b>TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                     | <b>2.477.877,15</b> | <b>2.797.582,53</b> | <b>2.488.496,34</b> | <b>7.763.956,02</b> |

| MISSIONE 02 - Giustizia                                                     |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020        | 2021        | 2022        | 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                                                   | 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>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 | 2020        | 2021        | 2022        | 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         | 2020        | 2021        | 2022        | 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 | 2020 | 2021 | 2022 | 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 | 1.500,00          | 1.500,00          | 1.500,00          | 4.500,00          |
| - 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                   | 271.900,00        | 218.900,00        | 218.900,00        | 709.700,00        |
| - di cui non ricorrente                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>              | <b>273.400,00</b> | <b>220.400,00</b> | <b>220.400,00</b> | <b>714.200,00</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 | 2020              | 2021              | 2022              | Totale            |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 273.400,00        | 220.400,00        | 220.400,00        | 714.200,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>273.400,00</b> | <b>220.400,00</b> | <b>220.400,00</b> | <b>714.200,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati            | 2020              | 2021              | 2022              | Totale            |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa       | 253.900,00        | 200.900,00        | 200.900,00        | 655.700,00        |
| Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana | 19.500,00         | 19.500,00         | 19.500,00         | 58.500,00         |
| <b>TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>     | <b>273.400,00</b> | <b>220.400,00</b> | <b>220.400,00</b> | <b>714.200,00</b> |

| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                              |                     |                   |                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020                | 2021              | 2022              | 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                                                            | 550.000,00          | 0,00              | 0,00              | 550.000,00          |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 12.000,00           | 12.000,00         | 12.000,00         | 36.000,00           |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 16.000,00           | 16.000,00         | 16.000,00         | 48.000,00           |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Quote di risorse generali                                                   | 475.100,00          | 474.750,00        | 485.350,00        | 1.435.200,00        |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>1.053.100,00</b> | <b>502.750,00</b> | <b>513.350,00</b> | <b>2.069.200,00</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 | 2020                | 2021              | 2022              | Totale              |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 503.100,00          | 502.750,00        | 513.350,00        | 1.519.200,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                        | 550.000,00          | 0,00              | 0,00              | 550.000,00          |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>1.053.100,00</b> | <b>502.750,00</b> | <b>513.350,00</b> | <b>2.069.200,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                   | 2020       | 2021       | 2022       | Totale       |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------------|
| Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica                     | 708.400,00 | 158.550,00 | 158.550,00 | 1.025.500,00 |
| Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria | 84.300,00  | 82.800,00  | 93.400,00  | 260.500,00   |
| 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       | 236.900,00          | 236.900,00        | 236.900,00        | 710.700,00          |
| Totale Programma 07 - Diritto allo studio                    | 23.500,00           | 24.500,00         | 24.500,00         | 72.500,00           |
| <b>TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b> | <b>1.053.100,00</b> | <b>502.750,00</b> | <b>513.350,00</b> | <b>2.069.200,00</b> |

| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali   |                   |                   |                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020              | 2021              | 2022              | 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                                 | 89.626,00         | 89.626,00         | 89.626,00         | 268.878,00          |
| - 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                                                   | 445.566,94        | 452.716,94        | 466.616,94        | 1.364.900,82        |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>535.192,94</b> | <b>542.342,94</b> | <b>556.242,94</b> | <b>1.633.778,82</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 | 2020              | 2021              | 2022              | Totale              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 535.192,94        | 542.342,94        | 526.242,94        | 1.603.778,82        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>535.192,94</b> | <b>542.342,94</b> | <b>526.242,94</b> | <b>1.603.778,82</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                        | 2020              | 2021              | 2022              | 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     | 535.192,94        | 542.342,94        | 526.242,94        | 1.603.778,82        |
| <b>TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> | <b>535.192,94</b> | <b>542.342,94</b> | <b>526.242,94</b> | <b>1.603.778,82</b> |

| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                     |                   |                   |                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020              | 2021              | 2022              | 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                                      | 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                                                   | 397.050,00        | 375.950,00        | 356.350,00        | 1.129.350,00        |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>417.050,00</b> | <b>395.950,00</b> | <b>376.350,00</b> | <b>1.189.350,00</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 | 2020              | 2021              | 2022              | Totale              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 417.050,00        | 395.950,00        | 376.350,00        | 1.189.350,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>417.050,00</b> | <b>395.950,00</b> | <b>376.350,00</b> | <b>1.189.350,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                      | 2020              | 2021              | 2022              | Totale              |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Sport e tempo libero                            | 417.050,00        | 395.950,00        | 376.350,00        | 1.189.350,00        |
| Totale Programma 02 - Giovani                                         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b> | <b>417.050,00</b> | <b>395.950,00</b> | <b>376.350,00</b> | <b>1.189.350,00</b> |

| MISSIONE 07 - Turismo                                                       |                  |                  |                  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020             | 2021             | 2022             | 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                                 | 22.500,00        | 22.500,00        | 22.500,00        | 67.500,00         |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 1.000,00         | 1.000,00         | 1.000,00         | 3.000,00          |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| Quote di risorse generali                                                   | 58.700,00        | 58.700,00        | 58.700,00        | 176.100,00        |
| - 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 | 2020             | 2021             | 2022             | 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            | 2020             | 2021             | 2022             | 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 | 2020      | 2021      | 2022      | 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                                                            | 59.600,00 | 0,00      | 0,00      | 59.600,00  |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00       |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 56.900,00 | 36.900,00 | 36.900,00 | 130.700,00 |
| - 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       |
| 000                                                                         | 50.950,00 | 73.950,00 | 73.950,00 | 198.850,00 |

|                                |                   |                   |                   |                   |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| - di cui non ricorrente        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b> | <b>167.450,00</b> | <b>110.850,00</b> | <b>110.850,00</b> | <b>389.150,00</b> |
| - di cui non ricorrente        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020              | 2021              | 2022              | Totale            |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 73.950,00         | 73.950,00         | 73.950,00         | 221.850,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                        | 93.500,00         | 36.900,00         | 36.900,00         | 167.300,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>167.450,00</b> | <b>110.850,00</b> | <b>110.850,00</b> | <b>389.150,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                                     | 2020              | 2021              | 2022              | Totale            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio                                           | 167.450,00        | 110.850,00        | 110.850,00        | 389.150,00        |
| 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>167.450,00</b> | <b>110.850,00</b> | <b>110.850,00</b> | <b>389.150,00</b> |

| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente  |                   |                   |                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020              | 2021              | 2022              | 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                                                   | 904.500,00        | 885.400,00        | 885.400,00        | 2.675.300,00        |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>904.500,00</b> | <b>885.400,00</b> | <b>885.400,00</b> | <b>2.675.300,00</b> |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020              | 2021              | 2022              | Totale              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 904.500,00        | 885.400,00        | 885.400,00        | 2.675.300,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>904.500,00</b> | <b>885.400,00</b> | <b>885.400,00</b> | <b>2.675.300,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                              | 2020       | 2021       | 2022       | Totale       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------------|
| Totale Programma 01 - Difesa del suolo                                                        | 500,00     | 500,00     | 500,00     | 1.500,00     |
| Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | 500,00     | 400,00     | 400,00     | 1.300,00     |
| Totale Programma 03 - Rifiuti                                                                 | 811.500,00 | 789.500,00 | 789.500,00 | 2.390.500,00 |
| Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato                                               | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00         |
| Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 66.000,00  | 69.000,00  | 69.000,00  | 204.000,00   |
| 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>904.500,00</b> | <b>885.400,00</b> | <b>885.400,00</b> | <b>2.675.300,00</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|

| <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                             |                   |                   |                   |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</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                                                                   | 135.315,58        | 0,00              | 0,00              | 135.315,58          |
| - di cui non ricorrente                                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                        | 35.000,00         | 35.000,00         | 35.000,00         | 105.000,00          |
| - 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                                                          | 558.350,00        | 556.500,00        | 557.200,00        | 1.672.050,00        |
| - di cui non ricorrente                                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>728.665,58</b> | <b>591.500,00</b> | <b>592.200,00</b> | <b>1.912.365,58</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>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</b>       | <b>Totale</b>       |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                        | 558.350,00        | 556.500,00        | 557.200,00        | 1.672.050,00        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                               | 170.315,58        | 35.000,00         | 35.000,00         | 240.315,58          |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                                     | <b>728.665,58</b> | <b>591.500,00</b> | <b>592.200,00</b> | <b>1.912.365,58</b> |

| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>       | <b>2020</b>       | <b>2021</b>       | <b>2022</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     | 728.665,58        | 591.500,00        | 592.200,00        | 1.912.365,58        |
| <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b> | <b>728.665,58</b> | <b>591.500,00</b> | <b>592.200,00</b> | <b>1.912.365,58</b> |

| <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                               |                  |                  |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      | <b>2022</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                                        | 3.000,00         | 3.000,00         | 3.000,00         | 9.000,00         |
| - 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                                                          | 9.800,00         | 9.800,00         | 9.800,00         | 29.400,00        |
| - di cui non ricorrente                                                            | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                                     | <b>12.800,00</b> | <b>12.800,00</b> | <b>12.800,00</b> | <b>38.400,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>                                                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |



| MISSIONE 13 - Tutela della salute                                           |                  |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020             | 2021             | 2022             | 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                                                   | 18.000,00        | 18.000,00        | 18.000,00        | 54.000,00        |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>18.000,00</b> | <b>18.000,00</b> | <b>18.000,00</b> | <b>54.000,00</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 | 2020             | 2021             | 2022             | Totale           |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 18.000,00        | 18.000,00        | 18.000,00        | 54.000,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>18.000,00</b> | <b>18.000,00</b> | <b>18.000,00</b> | <b>54.000,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati           | 2020             | 2021             | 2022             | Totale           |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria | 18.000,00        | 18.000,00        | 18.000,00        | 54.000,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>            | <b>18.000,00</b> | <b>18.000,00</b> | <b>18.000,00</b> | <b>54.000,00</b> |

| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                            |                 |             |             |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020            | 2021        | 2022        | 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                                                   | 4.000,00        | 0,00        | 0,00        | 4.000,00        |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>4.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>4.000,00</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 | 2020        | 2021        | 2022        | 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                             | 2020 | 2021 | 2022 | Totale |
|------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|--------|
| 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> |

| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale         |                  |                  |                  |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020             | 2021             | 2022             | 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                                 | 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                                      | 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>40.000,00</b> | <b>40.000,00</b> | <b>120.000,00</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 | 2020             | 2021             | 2022             | Totale            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 40.000,00        | 40.000,00        | 40.000,00        | 120.000,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>40.000,00</b> | <b>40.000,00</b> | <b>40.000,00</b> | <b>120.000,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                  | 2020             | 2021             | 2022             | 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        | 40.000,00        | 40.000,00        | 120.000,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | <b>40.000,00</b> | <b>40.000,00</b> | <b>40.000,00</b> | <b>120.000,00</b> |

| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                 |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020        | 2021        | 2022        | 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                                                   | 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>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 | 2020        | 2021        | 2022        | 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                                 | 2020        | 2021        | 2022        | 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 | 2020        | 2021        | 2022        | 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                                                   | 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>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 | 2020        | 2021        | 2022        | 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                               | 2020        | 2021        | 2022        | 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 | 2020 | 2021 | 2022 | 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                                                   | 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>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 | 2020        | 2021        | 2022        | 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                                   | 2020        | 2021        | 2022        | Totale      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                      |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020        | 2021        | 2022        | 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                                                   | 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>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 | 2020        | 2021        | 2022        | 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                            | 2020        | 2021        | 2022        | 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 | 2020       | 2021       | 2022       | 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                                                   | 411.207,71 | 325.652,33 | 319.038,52 | 1.055.898,56 |

|                                |                   |                   |                   |                     |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| - di cui non ricorrente        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b> | <b>411.207,71</b> | <b>325.652,33</b> | <b>319.038,52</b> | <b>1.055.898,56</b> |
| - di cui non ricorrente        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020              | 2021              | 2022              | Totale              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti                                                 | 411.207,71        | 325.652,33        | 319.038,52        | 1.055.898,56        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>411.207,71</b> | <b>325.652,33</b> | <b>319.038,52</b> | <b>1.055.898,56</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati          | 2020              | 2021              | 2022              | Totale              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Fondo di riserva                    | 20.200,00         | 20.200,00         | 20.200,00         | 60.600,00           |
| Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 384.681,71        | 299.126,33        | 292.512,52        | 976.320,56          |
| Totale Programma 03 - Altri fondi                         | 6.326,00          | 6.326,00          | 6.326,00          | 18.978,00           |
| <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>        | <b>411.207,71</b> | <b>325.652,33</b> | <b>319.038,52</b> | <b>1.055.898,56</b> |

| MISSIONE 50 - Debito pubblico                                               |                   |                   |                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020              | 2021              | 2022              | 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                                 | 296.545,91        | 296.545,91        | 296.545,91        | 889.637,73          |
| - 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                                                   | 319.554,09        | 347.454,09        | 347.954,09        | 1.014.962,27        |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>616.100,00</b> | <b>644.000,00</b> | <b>644.500,00</b> | <b>1.904.600,00</b> |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020              | 2021              | 2022              | Totale              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 4 - Rimborso prestiti                                              | 616.100,00        | 644.000,00        | 644.500,00        | 1.904.600,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>616.100,00</b> | <b>644.000,00</b> | <b>644.500,00</b> | <b>1.904.600,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                   | 2020              | 2021              | 2022              | 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  | 616.100,00        | 644.000,00        | 644.500,00        | 1.904.600,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                                        | <b>616.100,00</b> | <b>644.000,00</b> | <b>644.500,00</b> | <b>1.904.600,00</b> |

| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                                     |      |      |      |        |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|------|--------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020 | 2021 | 2022 | 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                   | 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>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 | 2020        | 2021        | 2022        | 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              | 2020        | 2021        | 2022        | Totale      |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                                       |                     |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2020                | 2021                | 2022                | 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                                                   | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        | 5.424.000,00        |
| - di cui non ricorrente                                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>                                              | <b>1.808.000,00</b> | <b>1.808.000,00</b> | <b>1.808.000,00</b> | <b>5.424.000,00</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 | 2020                | 2021                | 2022                | Totale              |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        | 5.424.000,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>                                              | <b>1.808.000,00</b> | <b>1.808.000,00</b> | <b>1.808.000,00</b> | <b>5.424.000,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                         | 2020                | 2021                | 2022                | Totale              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro                          | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        | 1.808.000,00        | 5.424.000,00        |
| 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>1.808.000,00</b> | <b>1.808.000,00</b> | <b>1.808.000,00</b> | <b>5.424.000,00</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 2020/2022; 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
- 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 piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

### 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. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *“A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”*.

Nel corso del triennio ci saranno delle uscite di personale per quiescenza che verranno sostituiti con personale di pari categoria. Verranno espletate dapprima le procedure di mobilità e in caso di defezione si ricorrerà alle procedure concorsuali.

L'art. 14 bis del D.L. 4/2019 ha agevolato l'ente locale in quanto per il triennio 2019-2021, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile, ai fini della determinazione delle capacità assunzionali per ciascuna annualità, possono computare sia le cessazioni dal servizio del personale di ruolo verificatesi nell'anno precedente, sia quelle programmate nella medesima annualità.

Il programma triennale è compatibile con le norme di contenimento della spesa relativamente al triennio 2011/2013.

| Personale                                  | Numero    | Importo<br>stimato<br>2020 | Numero    | Importo<br>stimato<br>2021 | Numero    | Importo<br>stimato<br>2022 |
|--------------------------------------------|-----------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|----------------------------|
| Personale a tempo determinato              | 1         | 21.500,00                  | 0         | 21.500,00                  | 0         | 0,00                       |
| Personale a tempo indeterminato            | 44        | 1.505.066,16               | 44        | 1.505.066,16               | 44        | 1.505.066,16               |
| <b>Totale del Personale</b>                | <b>45</b> | <b>1.526.566,16</b>        | <b>44</b> | <b>1.526.566,16</b>        | <b>44</b> | <b>1.505.066,16</b>        |
| Spese del personale                        | -         | 1.526.566,16               | -         | 1.526.566,16               | -         | 1.505.066,16               |
| Spese corrente                             | -         | 6.530.727,80               | -         | 6.358.827,80               | -         | 6.338.227,80               |
| Incidenza Spesa personale / Spesa corrente | -         | 0,23%                      | -         | 0,24%                      | -         | 0,24%                      |

## 6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

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.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2020/2022, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

| Tipologia                             | Azione         | Stimato 2020 | Stimato 2021 | Stimato 2022 |
|---------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| VILLA DORA                            | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| SEDE BOCCIOFILIA                      | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| CENTRO SPORTIVO CANOA                 | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| PALESTRA EX GIL                       | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| EX LIBERTY                            | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| EX CASA DEL MUTILATO                  | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| EX CONSULTORIO                        | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| EX SCUOLA DI PORTO NOGARO             | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| EX SCUOLA ELEMENTARE ZELLINA          | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| EX SCUOLA DI VILLANOVA                | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| IMMOBILE VIA CHIARISACCO              | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| IMPIANTO DI PATTINAGGIO               | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| IMPIANTO SPORTIVO - VIA GALLI         | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| IMPIANTO BASEBALL - VAI FAMULA        | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| CENTRO SPORTIVO "C. COLLAVIN"         | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| CENTRO SPORTIVO "GERMANO PEZ"         | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| LOCALI EX CASERMA - VIA FAMULA        | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| LOCALI MUNICIPIO - ALA SUD            | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| LOCALI ZONA PEEP - VIA MATTEOTTI      | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| PALAZZETTO DELLO SPORT - VIA PALLADIO | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| PALESTRA DELLA SCUOLA ELEMENTARE      | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| PALESTRA DELLA SCUOLA MEDIA           | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| PREFABBRICATO DI VIA CARNIA           | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO      | Valorizzazioni | 0,00         | 0,00         | 0,00         |

## 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:

1. 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;
2. 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 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 prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nelle due tabelle successive, gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvvigionerà l'ente nel biennio 2020/2021.

| Oggetto del servizio                                  | Importo presunto | Forma di finanziamento | Durata   | Anno 2020 | Anno 2021 |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------------|----------|-----------|-----------|
| Fornitura di energia elettrica e dei servizi connessi | 183.000          | entrate di bilancio    | biennale | 169.000   | 14.000    |
| Fornitura gas naturale                                | 160.000          | entrate di bilancio    | biennale | 80.000    | 80.000    |
| Variante Piano zonizzazione acustica                  | 60.000           | entrate di bilancio    | annuale  | 60.000    | 0         |

### 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, la 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 contiene, per ciascuna amministrazione o categoria di amministrazioni, l'elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente, individuando altresì i beni e servizi la cui acquisizione riveste particolare rilevanza strategica.

Il Piano così predisposto è il punto di riferimento per Consip SpA o per i soggetti aggregatori interessati in quanto la programmazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività avviene in coerenza con la domanda aggregata di cui al predetto Piano.

In attesa che AGID predisponga il piano triennale di acquisti di beni e servizi ICT, al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermi restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, 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'art. 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o 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.

Nel contempo le Amministrazioni provvederanno a redigere il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali ovvero delle piattaforme applicative nazionali che offrono servizi condivisi, ottimizzando la spesa complessiva: Spid (il Sistema pubblico di identità digitale), PagoPA (il nodo dei pagamenti per la gestione elettronica di tutti i pagamenti della PA), la fatturazione elettronica, ANPR (l'Anagrafe unica della popolazione residente), e NoiPA (il sistema di gestione del trattamento giuridico ed economico dei dipendenti della PA).

Il Piano ha la funzione precipua di traghettare il pieno utilizzo di tutte le infrastrutture disponibili e non ancora utilizzate (SPID, ANPR, PagoPA e NoiPA), entro dicembre 2017 in modo da consentire nell'anno 2018 di raggiungere gli obiettivi di risparmio previsti con la Legge di stabilità n. 208/2015 (comma 515).

Le azioni di razionalizzazione, indicate ai commi 512-514-bis della legge di stabilità 208/2015, hanno l'obiettivo di conseguire, al termine del triennio 2016-2018, il risultato del risparmio del 50% che sarà pertanto, pienamente visibile (e verificabile) a decorrere dalla formazione del bilancio di previsione 2019, in cui ciascun ente pubblico avrà l'obbligo di limitare lo stanziamento (ed il successivo impegno) per la spesa corrente di beni e servizi informatici ad un ammontare non superiore al 50% della media del triennio 2013-2015. Il triennio 2016-2018 rappresenta l'arco temporale all'interno ed entro il quale le pubbliche amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte, al fine di conseguire, a regime, dal 2020, un risparmio della spesa corrente per il "settore informatico" (aggregato che comprende i beni ed i servizi indicati dal Piano triennale per l'informatica elaborato da AGID) pari ad almeno il 50% di quella sostenuta, in media, nel triennio 2013-2015.

A tal proposito l'ente predisporrà sulla base dello stato di utilizzo delle piattaforme digitali il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali.

#### 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 2020/2022. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

| Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP | 2020              | 2021              | 2022        | Totale            |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Destinazione vincolata                                  | 0,00              | 321.000,00        | 0,00        | 321.000,00        |
| Altre entrate                                           | 550.000,00        | 0,00              | 0,00        | 550.000,00        |
| <b>TOTALE Entrate Specifiche</b>                        | <b>550.000,00</b> | <b>321.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>871.000,00</b> |

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.

In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

| Opere finanziate distinte per missione                                    | 2020              | 2021              | 2022        | Totale            |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                            | 550.000,00        | 0,00              | 0,00        | 550.000,00        |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00              | 321.000,00        | 0,00        | 321.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                                                             | <b>550.000,00</b> | <b>321.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>871.000,00</b> |

Le due opere erano già inserite nel triennale 2019/2021, per l'opera relativa alla scuola materna è cambiato l'anno portandola dal 2019 al 2020.

## **6.5 IL PROGRAMMA TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E QUALIFICAZIONE DELLA SPESA**

Gli enti locali adottano piani triennali per individuare le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo (art. 2, comma 594, Legge 24 dicembre 2007, n. 244 ):

- delle dotazioni strumentali degli uffici;
- delle autovetture di servizio;
- dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Ai sensi dell'art. comma 905 della Legge n. 145/2018 gli enti locali che approvano il bilancio di previsione entro i termini di legge (31/12) sono esentati dalla predisposizione di detto piano.

## Indice

|           |                                                                                          |    |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|           | Premessa                                                                                 | 2  |
|           | LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)                                                              | 4  |
| 1         | ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE                                                         | 4  |
| 1.1       | OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE                                              | 4  |
| 1.2       | OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE                                     | 7  |
| 1.3       | VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO                              | 7  |
| 1.3.1     | Analisi del territorio e delle strutture                                                 | 7  |
| 1.3.2     | Analisi demografica                                                                      | 8  |
| 1.3.3     | Occupazione ed economia insediata                                                        | 9  |
| 1.4       | PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE          | 10 |
| 2         | ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE                                                         | 12 |
| 2.1       | ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI                                       | 13 |
| 2.1.1     | Le strutture dell'ente                                                                   | 13 |
| 2.2       | I SERVIZI EROGATI                                                                        | 14 |
| 2.2.1     | Le funzioni esercitate su delega                                                         | 14 |
| 2.3       | GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA                                                | 14 |
| 2.4       | LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE                                           | 14 |
| 2.4.1     | Società ed enti controllati/partecipati                                                  | 14 |
| 2.5       | RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA                                 | 16 |
| 2.5.1     | Le Entrate                                                                               | 16 |
| 2.5.1.1   | Le entrate tributarie                                                                    | 17 |
| 2.5.1.2   | Le entrate da servizi                                                                    | 19 |
| 2.5.1.3   | Il finanziamento di investimenti con indebitamento                                       | 20 |
| 2.5.1.4   | Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale                        | 20 |
| 2.5.2     | La Spesa                                                                                 | 21 |
| 2.5.2.1   | La spesa per missioni                                                                    | 22 |
| 2.5.2.2   | La spesa corrente                                                                        | 23 |
| 2.5.2.3   | La spesa in c/capitale                                                                   | 25 |
| 2.5.2.3.1 | Le opere pubbliche in corso di realizzazione                                             | 27 |
| 2.5.2.3.2 | Le nuove opere da realizzare                                                             | 28 |
| 2.5.3     | La gestione del patrimonio                                                               | 28 |
| 2.5.4     | Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale | 28 |
| 2.5.5     | Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento                                 | 29 |
| 2.5.6     | Gli equilibri di bilancio                                                                | 30 |
| 2.5.6.1   | Gli equilibri di bilancio di cassa                                                       | 32 |
| 2.6       | RISORSE UMANE DELL'ENTE                                                                  | 32 |
| 2.7       | COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO                                          | 33 |
| 3         | GLI OBIETTIVI STRATEGICI                                                                 | 34 |
| 3.1       | GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA        | 36 |
| 4         | LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO                                              | 39 |
|           | LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)                                                               | 40 |
| 5         | LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA                                                              | 40 |
| 5.1       | CONSIDERAZIONI GENERALI                                                                  | 40 |
| 5.1.1     | Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente                             | 40 |
| 5.1.2     | Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici                                  | 41 |
| 5.2       | ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI                                               | 41 |
| 5.2.1     | Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate                                  | 41 |
| 5.2.1.1   | Entrate tributarie (1.00)                                                                | 42 |
| 5.2.1.2   | Entrate da trasferimenti correnti (2.00)                                                 | 43 |
| 5.2.1.3   | Entrate extratributarie (3.00)                                                           | 44 |
| 5.2.1.4   | Entrate in c/capitale (4.00)                                                             | 45 |
| 5.2.1.5   | Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)                                      | 46 |
| 5.2.1.6   | Entrate da accensione di prestiti (6.00)                                                 | 47 |
| 5.2.1.7   | Entrate da anticipazione di cassa (7.00)                                                 | 48 |

|       |                                                                                      |    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 5.3   | ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA                                         | 48 |
| 5.3.1 | La visione d'insieme                                                                 | 48 |
| 5.3.2 | Programmi ed obiettivi operativi                                                     | 49 |
| 5.3.3 | Analisi delle Missioni e dei Programmi                                               | 51 |
| 6     | LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI                                                         | 70 |
| 6.1   | IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE                                   | 70 |
| 6.2   | IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI                                    | 72 |
| 6.3   | LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI                          | 73 |
| 6.3.1 | GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO                                                 | 73 |
| 6.3.2 | GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO                                              | 73 |
| 6.3.3 | LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI<br>INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID | 74 |
| 6.4   | IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI                                           | 75 |
| 6.5   | IL PROGRAMMA TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E<br>QUALIFICAZIONE DELLA SPESA          | 76 |