

COMUNE DI PASIAN DI PRATO
(PROVINCIA DI UDINE)

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2024-2026

PREMESSA	5
1. La sezione strategica	6
2. L'analisi di contesto	8
2.1 Analisi delle condizioni esterne	10
2.1.1. Scenario economico europeo e nazionale	10
2.1.2. Il quadro regionale	14
2.1.3 Programmazione PNRR	16
2.2. Popolazione	21
2.2.1. Condizione socio-economica delle famiglie	22
2.3. Economia insediata	24
2.4. Territorio	25
2.5. Struttura organizzativa	26
2.6. Strutture operative	30
2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali	31
2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente	32
Società partecipate	32

3. Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata	33
4. Funzioni esercitate su delega	39
5. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica	41
5.1. Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione	41
5.2. PNRR - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	41
5.3. Fonti di finanziamento	44
5.4. Analisi delle risorse	46
5.4.1. Programmazione delle entrate tributarie	47
5.4.2. Proventi da sanzioni al codice della strada	51
5.4.3. Entrate da contributi e trasferimenti correnti	52
5.4.4. Entrate da proventi extra-tributari	56
5.4.5. Proventi dei servizi dell'ente	57
5.4.6. Proventi della gestione dei beni dell'ente	58
5.4.7. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale	59
5.4.8. Futuri mutui	67
5.4.9. Verifica limiti di indebitamento	67
5.5. Equilibri di bilancio	71

5.6. Quadro generale riassuntivo	74
6. Linee programmatiche di mandato	75
6.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2022 – 2024	89
7. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi in coerenza con la nuova struttura del bilancio armonizzato ai sensi del D.LGS 118/2011	99
8. La sezione operativa	134
9. Gli investimenti	218
10. Servizi e forniture	219
11. La spesa per le risorse umane	220
12. Le variazioni del patrimonio	222

PREMESSA

La programmazione, richiamata anche dai principi contabili, 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 le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

L'art. 170 del D.Lgs. 267/2000, così come modificato dal D.Lgs. 118/2011, prevede che la Giunta comunale presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) che è lo strumento prodromico ai successivi documenti contabili e programmatori.

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

Il DUP 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 sviluppa le linee programmatiche di mandato ed individua gli indirizzi strategici, coerentemente con il quadro di riferimento nazionale e regionale, tenuto conto degli obiettivi di finanza pubblica nazionali e dell'Unione Europea. La Sezione Strategica individua le scelte principali che caratterizzano il programma dell'amministrazione nel medio e lungo termine, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali con riferimento al periodo di mandato.

La sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi e obiettivi strategici individuati nella Sezione Strategica.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

Il Comune di Passignano di Prato, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato con deliberazione consiliare adottata nella seduta in cui viene presentato il DUP, il Programma di mandato per il periodo 2019-2024 dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione il programma di mandato è stato riassunto in n. 8 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

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

- 1 - L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO
- 2 - AMBIENTE, TERRITORIO E SICUREZZA
- 3 - IMPOSTE, TASSE E DEBITO PUBBLICO
- 4 - SVILUPPO ECONOMICO
- 5 - PARI OPPORTUNITA'
- 6 - AMBITO SOCIALE
- 7 - CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT
- 8 - STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI

Per uniformità con i precedenti atti della programmazione le Linee strategiche da riportare nel DUP sono comunque state articolate secondo la precedente elencazione:

1 - L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO - CODICE 92

2 - AMBIENTE - CODICE 93

3 - IMPOSTE, TASSE E DEBITO PUBBLICO - CODICE 94

4 - TERRITORIO - CODICE 95

5 - SVILUPPO ECONOMICO - CODICE 96

6 - SICUREZZA - CODICE 97

7 - PARI OPPORTUNITA' - CODICE 98

8 - AMBITO SOCIALE - CODICE 99

9 - CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT - CODICE 100

10 - STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI - CODICE 101

2. ANALISI DI CONTESTO

INTRODUZIONE

Come noto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, ha disciplinato la programmazione dell'Ente locale, in particolare nell'Allegato 4/1 “Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio”, che disciplina al Paragrafo n. 8 il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali (DUP). Nel contempo tale documento programmatico è contenuto anche nel testo Unico degli Enti Locali, D. Lgs. 267/2000, all'art. 170.

Uno degli obiettivi dichiarati del processo di armonizzazione contabile è il rafforzamento della programmazione. Programmazione che vuole essere un processo interattivo, dinamico, per aggiustamenti progressivi, che deve portare, una volta compiuto, a prefigurare una situazione di coerenza valoriale, qualitativa, quantitativa e finanziaria per guidare e responsabilizzare i comportamenti dell'amministrazione.

Con DM 25 luglio 2023 il Ministero dell'economia e delle Finanze ha apportando significative modifiche al complesso processo di approvazione dei bilanci degli enti locali, peraltro andando ad incidere sulla potestà regolamentare ed organizzativa degli stessi, con lo scopo di favorire il rispetto dei termini formali di approvazione dei bilanci, con conseguente arruolamento della figura del Responsabile del Servizio Finanziario a presidio di nuovi termini burocratici. Il punto essenziale dell'intervento normativo riguarda l'introduzione della nozione di “bilancio tecnico” quale documento preliminare ma già perfettamente articolato con cui il Responsabile finanziario presenta una bozza di bilancio a legislazione vigente e ad amministrazione invariata ai responsabili dei servizi ed alla Giunta, unitamente ad un atto di indirizzo coerente con il DUP, anche se non ancora approvato dal Consiglio Comunale. Tale processo deve avere inizio, per gli enti con meno di 50 dipendenti, entro il 30 settembre al fine di giungere all'approvazione dello Schema di Bilancio previsionale entro da parte della Giunta entro il 15 novembre e alla successiva approvazione da parte del Consiglio entro il 31 dicembre.

Il Comune di Pesian di Prato ha dato immediatamente avvio al processo, provvedendo a redigere una prima bozza di bilancio tecnico, cui deve necessariamente precedere l'indirizzo strategico da parte della Giunta, che si esprime attraverso l'adozione del D.U.P.

Gli enti devono inoltre considerare le novità previste dagli ultimi aggiornamenti normativi. In base al nuovo codice dei contratti di cui al D.Lgs. n. 36/2023, infatti, il programma di acquisto di beni, servizi e forniture deve essere ora triennale e non più biennale; cambiano le soglie di riferimento per i due documenti programmatici, che sono fissate in € 150.000 per i lavori ed € 140.000 per beni, servizi e forniture.

Il Dup 2024-2026 non dovrà più contenere il piano triennale del fabbisogno del personale poiché è diventato parte del Piao.

Il DUP è lo “strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali”. L'aggettivo “unico” chiarisce l'obiettivo del principio applicato: riunire in un solo documento, posto a monte del Bilancio, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del Bilancio stesso e del Piano

Esecutivo di Gestione (PEG) e la loro successiva gestione.

Non è previsto uno schema obbligatorio di DUP ma il principio contabile applicato della programmazione ne definisce i contenuti minimi.

Il DUP ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente: è suddiviso in due sezioni, la Sezione strategica (SeS) e la Sezione operativa (SeO). Ha un orizzonte temporale pari a quello del mandato relativamente alla SeS e triennale in riferimento alla SeO.

Il Dup è la guida strategica ed operativa dell'ente locale ed il presupposto necessario per la predisposizione degli altri documenti di programmazione, definendo le strategie derivanti dal mandato amministrativo e degli enti operativi dell'ente.

La Sezione Strategica (SeS) fornisce un quadro generale del contesto (condizioni esterne ed interne) che rappresenta la base per la predisposizione e l'aggiornamento degli indirizzi strategici dell'Ente.

Le condizioni esterne descrivono:

- la situazione socio-economica;
- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato.

Le condizioni interne descrivono:

- i servizi pubblici locali con la definizione degli indirizzi generali sul ruolo degli enti partecipati;
- la disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'Ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa
- la gestione del patrimonio.

A conclusione della sezione strategica, vengono descritti gli obiettivi strategici dell'Ente ricondotti ad ogni missione.

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e riprende le decisioni strategiche dell'Ente in un'ottica più operativa. In particolare, sono illustrati, per ogni missione e coerentemente con gli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'Ente, anche attraverso aziende e società partecipate, intende realizzare nel triennio.

Sono individuati in particolare gli obiettivi operativi che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente SeS, ricondotti a missioni e programmi.

La seconda parte della sezione operativa invece contiene la programmazione degli investimenti e dei lavori pubblici, il piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali ed il piano di fabbisogno del personale.

2.1. ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne ed interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica. Con riferimento alle condizioni esterne, si rende necessario approfondire i seguenti profili:

- lo scenario economico internazionale ed europeo, italiano e locale;
- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

2.1.1.- Scenario economico europeo e nazionale

Fonte: Nota di Aggiornamento al DEF 2023 e Documento Programmatico di bilancio 2024

Nella prefazione scritta il Ministro Giancarlo Giorgetti lancia un monito alle richieste di Ministri e Parlamentari:

“In una situazione in cui la finanza pubblica è gravata dall’onere degli incentivi edilizi, dal rialzo dei tassi di interesse e dal rallentamento del ciclo economico internazionale, è necessario fare scelte difficili. Il Governo ha scelto delle misure che affrontino le questioni più urgenti del Paese, l’inflazione, la povertà energetica e alimentare, la decrescita demografica, promuovendo allo stesso tempo gli investimenti, l’innovazione, la crescita sostenibile e la capacità di reagire dell’economia”.

In presenza di una preoccupante flessione delle nascite, il governo intende promuovere la genitorialità e sostenere le famiglie con più di due figli: è allo studio una misura innovativa a favore delle famiglie con redditi medi e bassi, che sarà anch’essa finanziata dalla legge di bilancio.

Anche se si preveda che il tasso di inflazione cali sensibilmente nei prossimi mesi, il forte rincaro dei prezzi dei beni e dei servizi inclusi nel paniere dei consumi, e in particolare dei generi alimentari, resta una delle principali preoccupazioni del Governo.

Per questo motivo, oltre a iniziative come l’accordo con le categorie produttive e distributive per il ‘Trimestre Anti-Inflazione’, il Governo ha deciso di confermare per il 2024 il taglio contributivo attuato quest’anno. In termini di impatto sulla finanza pubblica, si tratta della principale misura della legge di bilancio. Si è deciso di prorogarla perché essa soddisfa al contempo l’esigenza di proteggere il reddito disponibile delle famiglie con redditi medi e bassi, di contenere il costo del lavoro delle imprese e l’aumento dei prezzi e di continuare a migliorare la competitività della nostra economia.

Le evoluzioni interne all'area dell'euro sono tra i fattori di livello internazionale, quelli in grado di condizionare in modo più rilevante l'economia italiana e la sua finanza pubblica. In questa fase si riscontrano dinamiche molto simili a quelle italiane. L'inflazione di fondo, in rallentamento da aprile, si è portata al 5,5 per cento in settembre. Il calo dei prezzi dell'energia e la postura restrittiva della politica monetaria sembrano quindi favorire la convergenza dell'inflazione verso i valori giudicati coerenti con la stabilità dei prezzi. La Banca centrale europea (BCE) prevede che nel 2025 il tasso di inflazione scenda ad un livello grosso modo in linea con l'obiettivo del 2 per cento. Le politiche restrittive messe in atto dalla BCE iniziano ad avere effetti rilevanti sulle condizioni finanziarie e, di conseguenza, sulla crescita reale. Il rialzo dei tassi d'interesse-guida si sta trasferendo sui tassi passivi medi per famiglie e imprese. I volumi di credito sono in contrazione da inizio anno. In prospettiva, anche alla luce della congiuntura internazionale, il conseguente indebolimento della domanda interna potrebbe non trovare un adeguato contrappeso nel canale dell'export. Nonostante il rallentamento dell'economia, anche nell'area dell'euro le condizioni del mercato del lavoro restano favorevoli. Il tasso di disoccupazione in agosto è sceso al 6,4 per cento, nuovo minimo storico, mentre la crescita del costo del lavoro rimane al di sotto di quella dei prezzi al consumo. Con riferimento alla finanza pubblica, i conti dei settori istituzionali dell'Istat indicano un incremento dell'indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche nel secondo trimestre, al 5,4 per cento del PIL dal 5,7 per cento del corrispondente periodo del 2022 (in termini non destagionalizzati)³. L'andamento delle entrate è stato, in ogni caso, positivo nei primi sette mesi dell'anno, con una crescita delle entrate tributarie del 7,9 per cento e di quelle contributive del 4,8 per cento. Inoltre, secondo i dati provvisori relativi ai primi nove mesi dell'anno, il fabbisogno di cassa è salito a 102 miliardi, con un aumento di 51 miliardi rispetto ai 51 miliardi del corrispondente periodo del 2022. Tra i fattori che incidono negativamente sul fabbisogno nell'anno corrente rileva in particolare l'elevato ammontare dei crediti d'imposta legati alle incentivazioni relative al settore edilizio; questo fattore impatta anche sulle proiezioni di cassa per gli anni futuri.

Il 22 settembre scorso l'Istat ha portato dal 2,6 al 2,8 per cento del PIL il costo degli incentivi edilizi per l'anno 2022. Allo stesso tempo si dispone di nuove valutazioni provenienti dal monitoraggio sul costo per il superbonus per il 2023 con suo un incremento pari al 1,1 per cento del PIL. Contestualmente, si rivede al rialzo, di 0,7 punti percentuali di PIL, la stima tendenziale del deficit per l'anno in corso rispetto agli obiettivi del Programma di Stabilità contenuto nel DEF; risulta evidente che in assenza della revisione dei costi del superbonus, l'obiettivo programmatico ivi stabilito per il 2023 sarebbe stato più che raggiunto.

Il gettito tributario a legislazione vigente è atteso salire nell'anno in corso fino al 29,3 per cento del PIL, per poi scendere nei tre anni successivi, fino a raggiungere il 28,3 per cento nel 2026. I contributi sociali in rapporto al PIL scenderanno al 13,1 per cento nell'anno in corso, per poi mantenersi sostanzialmente stabili su un livello medio pari al 13,6 per cento nei tre anni successivi.

L'inflazione esercita effetti rilevanti sulla spesa pubblica nell'anno in corso e nel 2024, principalmente per effetto dell'indicizzazione delle pensioni all'inflazione dell'anno precedente, misurata con l'indice dei prezzi al consumo. Il quadro macroeconomico ipotizza un rallentamento della crescita dei prezzi a partire dal 2024. Coerentemente, la spesa per prestazioni sociali basata sullo scenario a legislazione vigente aumenterà dell'5,9 per cento nel 2024 e assumerà un ritmo di crescita più contenuto, del 2,5 per cento in media all'anno, nel biennio 2025-2026; nello stesso periodo la crescita delle pensioni è del 7,3 per cento nel 2024 e successivamente si attesterà su un tasso medio del 3,0 per cento nel biennio 2025- 2026. A fronte di tale andamento, le prestazioni sociali in denaro in rapporto al PIL raggiungeranno un valore massimo del 21,1 per cento nel 2024, per poi scendere al 20,7 per cento nel 2026.

Nel 2023, il livello della spesa per interessi a legislazione vigente si ridurrà rispetto al 2022 per effetto di una minore rivalutazione dei titoli indicizzati

all'inflazione pregressa, in conseguenza della progressiva riduzione del tasso di inflazione a livello nazionale e dell'area euro. Negli anni 2024-2026 seguiranno progressivi aumenti della spesa per interessi, dovuti all'incremento del costo del debito sulle nuove emissioni, mentre la componente di spesa legata ai titoli indicizzati all'inflazione continuerà a ridursi per effetto del calo dell'inflazione.

L'andamento degli investimenti pubblici risente delle nuove ipotesi relative ai flussi di spesa finanziata con sovvenzioni e prestiti RRF, rivisti al ribasso nel 2023 e in misura minore nel 2024 e maggiormente concentrati negli anni 2025 e 2026. L'effetto delle nuove ipotesi adottate implica un rapporto degli investimenti fissi lordi della PA sul PIL del 2,9 e 3,2 per cento, rispettivamente nel 2023 e 2024, e quindi del 3,4 per cento nel 2025 e 3,2 per cento nel 2026.

I contributi agli investimenti scontano anche il maggiore impatto finanziario dei bonus edilizi evidenziati dai dati di monitoraggio più recenti. In linea con i nuovi criteri contabili adottati dall'Istat a marzo, in accordo con Eurostat, il maggiore costo emerso è registrato all'interno di questa voce di spesa nel 2023, per l'intero importo. Inoltre, per il biennio successivo viene effettuata una riclassificazione dei crediti d'imposta edilizi, da crediti pagabili a non pagabili.

Date queste proiezioni, e considerata la revisione al rialzo del livello del PIL nominale nel 2021 e 2022 apportata dall'Istat e quelle apportate alle stime del conto delle amministrazioni pubbliche⁶, il saldo primario a legislazione vigente è previsto migliorare al -1,4 per cento del PIL nel 2023, dal -3,8 per cento del 2022. Nel 2024 il saldo primario tornerebbe in avanzo, collocandosi allo 0,6 per cento del PIL, un livello superiore rispetto allo 0,4 per cento previsto in aprile. L'avanzo primario si rafforzerebbe progressivamente, raggiungendo un livello pari allo 0,9 per cento del PIL nel 2025 e quindi l'1,4 per cento del PIL nel 2026 (a fronte di un obiettivo del 2,0 per cento atteso in aprile).

La previsione di spesa per interessi in rapporto al PIL è prevista scendere al 3,8 per cento nel 2023 e quindi tornare a salire fino a raggiungere il 4,6 per cento nel 2026. In termini di rapporto sul PIL, la revisione al rialzo rispetto alle stime presenti nel Programma di Stabilità è contenuta, è pari a un decimo di punto di PIL all'anno fino al 2026; ciò a conferma del fatto che l'elevata durata media del debito pubblico italiano consente di smussare nel tempo l'impatto dei rialzi dei tassi di interesse sul costo implicito del debito, compresi quelli non previsti in sede di elaborazione del Programma di Stabilità. Come sintesi di tali proiezioni, l'indebitamento netto a legislazione vigente della PA è previsto ridursi al 5,2 per cento del PIL nel 2023, al 3,6 per cento nel 2024, e quindi al 3,4 per cento nel 2025 e al 3,1 per cento nel 2026.

Tali previsioni si collocano su livelli superiori rispetto agli obiettivi programmati nel Programma di Stabilità lungo l'intero orizzonte previsivo, ad eccezione del 2024, in cui la previsione a legislazione vigente si colloca lievemente al di sotto dell'obiettivo prefissato. A pesare sulla revisione concorrono, come spiegato, la revisione al rialzo della previsione di spesa per interessi, la rimodulazione della spesa finanziata dai fondi del PNRR, i maggiori costi emersi per i bonus edilizi, ai quali può essere imputata pressoché interamente la variazione, e il rallentamento della crescita economica previsto, in particolare, per l'anno in corso e per il 2024.

La manovra di bilancio per il prossimo triennio 2024-2026 continuerà ad essere orientata a principi di prudenza, cercando il giusto equilibrio tra l'obiettivo di fornire il sostegno necessario all'economia nell'immediato attraverso misure mirate, e quello di assicurare sia il rientro del deficit al di sotto della soglia del 3 per cento del PIL, sia un percorso di riduzione credibile e duraturo del rapporto debito/PIL.

In considerazione dell'elevata incertezza del quadro economico, il Governo ha deciso di richiedere con la Relazione che ha accompagnato la Nota di aggiornamento del DEF 2023 l'autorizzazione del Parlamento a fissare un nuovo sentiero programmatico per l'indebitamento netto della PA. I nuovi obiettivi programmatici di deficit in rapporto al PIL sono posti al 5,3 per cento nel 2023, 4,3 per cento nel 2024, 3,6 nel 2025 e 2,9 per cento nel 2026.

La politica economica impostata dal Governo sin dal suo insediamento è coerente con gli orientamenti espressi dalla Commissione europea, rivolti in primo luogo alla necessità di continuare ad attenuare in modo temporaneo e mirato gli impatti sulle famiglie e le attività economiche dell'aumento dei prezzi dei beni

energetici. Nell'attuale fase di progressiva discesa e stabilizzazione dei prezzi dei beni energetici, iniziata dalla fine del 2022, e in assenza di nuovi *shock*, le misure di sostegno saranno gradualmente ritirate entro il 2024, mantenendo una politica fiscale prudente, anche alla luce della disattivazione della clausola di salvaguardia generale del Patto di Stabilità e Crescita prevista per la fine dell'anno in corso.

I margini di bilancio rispetto alla previsione dello scenario tendenziale sono stati autorizzati dal Parlamento l'11 ottobre⁷ e sono destinati a finanziare le misure di finanza pubblica per il triennio 2024-2026 dettagliate in questo Documento.

Proseguendo lungo le linee programmatiche definite nel Programma di Stabilità di aprile, il Governo continuerà a sostenere la domanda privata e a contrastare il calo del potere di acquisto delle retribuzioni causato dall'inflazione, attraverso interventi mirati. Gran parte delle risorse aggiuntive del 2024 saranno utilizzate per la riduzione e il potenziamento del taglio del cuneo fiscale, per supportare le famiglie più numerose. Il fondo per la riduzione della pressione fiscale sarà utilizzato per l'avvio della riforma del sistema fiscale. Tali misure mirano a ridurre la pressione fiscale, aumentare il reddito disponibile e sostenere i consumi. La riduzione del cuneo fiscale può altresì conferire ulteriore impulso al mercato del lavoro al fine di preservare e consolidare i progressi conseguiti negli ultimi anni. Inoltre, il sostegno ai redditi dei lavoratori può contribuire a limitare pressioni sui salari e i conseguenti effetti sui prezzi, pertanto mitigando le aspettative inflazionistiche sia degli operatori economici sia dei mercati finanziari. Si gettano le fondamenta dell'ambizioso programma di medio-lungo termine del Governo, che include, in particolare, la riforma complessiva del sistema fiscale, nella quale particolare attenzione sarà data alla modifica del regime fiscale delle famiglie.

I saldi di bilancio saranno ricondotti ai valori programmatici tramite misure di controllo della spesa e riduzione del *tax-gap*. Anche grazie all'attivazione da parte del Governo di una nuova fase di revisione della spesa pubblica e alle ulteriori misure di riduzione della spesa previste nella manovra di bilancio per triennio 2024-2026, le previsioni indicano il sostanziale rispetto delle raccomandazioni fiscali ricevute per il 2024.

Grazie ai suddetti interventi, il tasso di crescita del PIL reale programmatico nel 2024 sale all'1,2 per cento, all'1,4 per cento nel 2025 e diminuisce di due decimi di punto rispetto al tendenziale, all'1,0 per cento, nel 2026.

2.1.2 - Il quadro macroeconomico regionale

Fonte: Documento di economia e finanza regionale

Il Prodotto interno lordo del FVG nel 2022 è stimato in 42.011 milioni di euro in valori correnti, pari a poco più di 35,2 mila euro per abitante.

Tra le componenti della domanda, la voce principale è costituita dai consumi delle famiglie (25,9 miliardi di euro); seguono le esportazioni (22,2 miliardi) e gli investimenti fissi lordi (9,5 miliardi). Rispetto al 2021 la domanda aggregata è cresciuta in termini reali del 3,6%, grazie, in particolare, al contributo degli investimenti ancora in significativa crescita (+8,5%).

La spesa per consumi delle famiglie ha segnato una variazione tendenziale pari a +5,2%. Il parziale rallentamento dei consumi rispetto all'anno precedente ha seguito la dinamica dei redditi, in calo del 2,0% in termini reali, e dei prezzi al consumo, cresciuti in media d'anno dell'8,2% rispetto all'anno precedente, in particolare nei prodotti ad alta rotazione come gli alimentari (+9,8%), i trasporti (+10,5%), le utenze domestiche e le spese per la casa (+34,0%) che impattano in misura più elevata sui redditi più bassi.

Il mercato del lavoro è risultato in espansione, con le unità di lavoro in crescita del 2,9% rispetto al 2021 ed un tasso di disoccupazione che, attestandosi al 5,3% risulta il più basso degli ultimi 11 anni.

Dal lato dell'offerta, il valore aggiunto dell'intera economia ha continuato a crescere anche nel 2022 (+3,8%) ma ad un ritmo meno intenso del 2021 (+6,0%) quando si era registrato un pieno recupero in termini reali dei livelli pre-pandemia.

A livello settoriale il contributo più consistente alla crescita è stato fornito dai servizi, in cui la regione vanta una elevata specializzazione in particolare nelle attività finanziarie e assicurative, immobiliari, professionali, scientifiche, tecniche e servizi di supporto che determinano oltre un quarto del valore aggiunto del comparto.

Nel 2022 i servizi hanno attivato un valore aggiunto pari a 25,9 miliardi di euro correnti, una quota che sfiora il 70% del valore aggiunto complessivo, dato leggermente più elevato rispetto a quello del Nord Est. A valori reali, equivale ad un incremento del +5,2% rispetto al 2021. Le unità di lavoro del settore servizi sono aumentate del 3,9%.

Ancora molto consistente è stato il contributo fornito dalle costruzioni: nel 2022 il valore aggiunto attivato dal settore è cresciuto del 10,5% attestandosi su 1,7 miliardi di euro a valori correnti; le unità di lavoro sono aumentate del 4,5%.

L'industria in senso stretto ha attivato un valore aggiunto pari a 9,5 miliardi di euro a valori correnti, che, al netto della dinamica inflattiva, corrisponde ad un valore in calo in termini reali dello 0,8% rispetto al 2021. Le unità di lavoro del settore sono aumentate dello 0,7%, attestandosi a 99 mila unità.

È rimasta sostenuta la crescita delle esportazioni anche nel 2022: +21,9% la variazione tendenziale rispetto al 2021, un valore superiore alla ripartizione Nord Est (+16,0%) e alla media nazionale (+20,0%). L'aumento delle vendite ha riguardato tutti i principali settori manifatturieri. In ordine di rilevanza: siderurgia (+24,6%), cantieristica (+28,1%), meccanica (+12,0%), mobile (+20,5%), gomma plastica (+27,7%), industria alimentare (+30,3%), farmaceutica (+32,6%).

A valori reali, l'export è cresciuto del 9,9%, il secondo miglior risultato registrato dalle principali regioni esportatrici dopo le Marche.

Per il 2023 la crescita dell'attività economica è prevista rallentare, coerentemente con le ipotesi che ridimensionano consumi pubblici e privati e decisioni di investimento da parte delle imprese. Nelle previsioni di maggio di Prometeia, il PIL reale del FVG nel 2023 crescerà del +1,1%, valore leggermente più positivo di quello registrato nel complesso in Italia e nella ripartizione Nord Est (+1,0%).

La componente che fornirà il maggior contributo alla crescita sarà ancora quella degli investimenti: +3,3% rispetto al 2022. Nei successivi anni di previsione, anche per l'esaurirsi delle agevolazioni sull'edilizia residenziale, è prevista una decelerazione di questa componente economica (+0,1% nel 2024 e -0,1% nel 2025). La domanda estera aumenterà del 2,9% a fronte di una domanda interna di beni più contenuta pari a -1,1%.

Sulle previsioni dei consumi delle famiglie, attesi in crescita dell'1,0% nell'anno in corso, gravano le prospettive riguardanti l'inflazione, in sensibile aumento da luglio 2021. Dopo un primo contenuto rientro della corsa ai prezzi nei primi tre mesi del 2023, la variazione congiunturale di aprile torna a segnare un aumento dello 0,5%, mentre la variazione tendenziale rispetto al 2022 è risultata pari al 7,7%. L'elevata inflazione è determinata prevalentemente dai prezzi delle divisioni di spesa che includono i prodotti energetici, in particolare "abitazione, acqua, elettricità e combustibili" (+14,8%) e la componente "energia elettrica, gas e altri combustibili" (+18,7% su base annua). Anche i prodotti alimentari segnano un marcato aumento: +11,8%. Per il 2024 e il 2025 le prospettive di crescita sui consumi delle famiglie sono più favorevoli di quelle per la ripartizione Nord Est e la media nazionale.

Se a valori correnti il reddito disponibile delle famiglie aumenterà quasi del 4,5%, l'andamento reale prefigura per il 2023 una flessione superiore al mezzo punto percentuale (-0,6%) per l'erosione del potere d'acquisto delle famiglie, in particolare quelle a basso reddito, per le quali l'aumento delle spese "incomprimibili" legate agli alimentari e alla casa pesa di più. Per il successivo biennio di previsione il reddito è previsto in aumento dell'1,8% nel 2024 e del +1,3% nel 2025.

Dal lato dell'offerta, il valore aggiunto dell'intera economia aumenterà complessivamente dell'1,2% nel 2023; si rafforzerà ancora il comparto delle costruzioni (+4,1%), con un buon apporto anche da parte dei servizi (+1,8%). L'industria, invece, registrerà una contrazione dell'1,2% mentre è previsto in leggera crescita il valore aggiunto dell'agricoltura (+0,1%). Tornerà poi a crescere il comparto industriale (+0,5% nel 2024 e +1,0% nel 2025) e continuerà ad aumentare il valore aggiunto dei servizi (+1,3% nel 2024 e +1,4% nel 2025) mentre a partire dal 2024 il settore delle costruzioni registrerà dopo anni di decisa crescita una contrazione (-2,7% nel biennio 2024-25).

L'export dovrebbe aumentare del +1,6% nel 2024 e del +2,5% nel 2025, indicando una dinamica sempre in crescita. L'occupazione si manterrà su livelli molto elevati, facendo raggiungere alle forze di lavoro un nuovo record: 556 mila unità. Le unità di lavoro totali aumenteranno nel 2023 dell'1,0% spinte da una dinamica favorevole nel comparto dei servizi (+1,5%) e delle costruzioni (+1,6%). Nell'industria e nell'agricoltura le unità di lavoro risulteranno in leggero calo rispetto al 2022, ma un recupero delle posizioni perse nel corso del successivo biennio di proiezione è previsto per il comparto industriale (+0,1% nel 2024 e +0,3% nel 2025). Il tasso di disoccupazione è previsto in calo al 5,1% (7,9% il valore medio nazionale).

Per ulteriori approfondimenti si rinvia ai documenti di programmazione presenti sui seguenti siti:

www.mef.gov.it
www.dt.tesoro.it
www.rgs.mef.gov.it

2.1.3 – PROGRAMMAZIONE PNRR

Il contesto in cui si inserisce la pianificazione 2024 2026 continua ad essere caratterizzato dall'avvio e prosecuzione delle opere rientranti nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Di seguito le linee di intervento del PNRR con il dettaglio degli interventi che interessano il Comune e relativo stato di attuazione.

Le sei missioni in cui si articola il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza sono:

1. DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ DEL SISTEMA PRODUTTIVO

Il Comune di Pisan di Prato ha ricevuto finanziamento per i seguenti interventi:

- **Componente 1 “Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella P.A.”**

Investimento 1.2 - Abilitazione e facilitazione migrazione al cloud

Concessioni fondi per € 102.000,00

Investimento 1.4.1 - Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici

Concessioni fondi per € 155.234,00

Investimento 1.4.5 - Digitalizzazione degli avvisi pubblici

Concessioni fondi per € 32.589,00

- **Componente 3 - Turismo e Cultura 4.0 (M1C3)**

Misura 1 “Patrimonio culturale per la prossima generazione”

Investimento 1.3: Migliorare l'efficienza energetica di cinema, teatri e musei - Obiettivi 2 e 3.

Efficientamento energetico sala TEATRALE/AUDITORIUM “E.VENIER”, finanziamento concesso 200.000,00 €.

Compartecipazione dell'ente € 92.728,28

Nel corso dell'esercizio 2023 è stato necessario integrare ulteriormente il quadro economico per sopraggiunte esigenze migliorative per € 42.728,28 e per una corretta contabilizzazione dell'IVA.

La fine dei lavori è prevista per il 25 settembre 2023 in linea con la scadenza imposta dal PNRR che è fissata al 30 settembre 2023.

2. RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA

Gli investimenti dovranno mirare alla decarbonizzazione del settore energetico, all'accelerazione della transizione verso una mobilità sostenibile e intelligente delle persone e delle merci, al potenziamento delle fonti rinnovabili, al miglioramento dell'efficienza energetica degli edifici, alla promozione dell'economia circolare e a misure per accrescere la resilienza ai cambiamenti climatici.

3. INFRASTRUTTURE PER LA MOBILITA'

Anche in questo settore saranno introdotte tecnologie informatiche per un'Italia Veloce.

4. ISTRUZIONE, FORMAZIONE, RICERCA E CULTURA

- **Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università –**

Investimento 1.1: “Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia”, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU.

Miglioramento antisismico ed efficientamento energetico della scuola dell'INFANZIA DI PASSONS, finanziamento concesso 1.339.407,94 €;

Questo intervento non ha necessitato di integrazione fondi da parte di altri enti o da parte del Comune.

Ampliamento della scuola DELL'INFANZIA DI PASIAN DI PRATO, finanziamento concesso 680.856,00 €;

Nel corso del 2022 e durante i primi mesi del 2023 l'Ente ha reperito risorse necessarie alla compartecipazione per € 186.394,79.

Contestualmente la Regione Autonoma FVG aveva concesso una anticipazione finanziaria di € 248.896,00. In sede di L.R. 13/2023 di assestamento la Regione Autonoma FVG ha previsto che le anticipazioni concesse a valere su interventi del PNRR siano tramutate in contributi straordinari non ripetibili, nei limiti di quanto non erogato dal cofinanziamento statale. Si è provveduto pertanto a ripristinare le risorse preventivamente utilizzate al fine di essere destinate su altri investimenti.

Realizzazione ASILO NIDO DI PASIAN DI PRATO, finanziamento concesso 1.080.000,00 €;

Compartecipazione regionale Concertazione 2023/2025 600.000,00 €

Nel corso del 2023 il quadro economico di € 3.680.000,00 risultava finanziato, oltre che dalle risorse sopra descritte, anche da una anticipazione regionale di € 2.000.000,00. Considerata l'impossibilità dell'Ente di riuscire a restituire i fondi anticipati alla Regione Autonoma FVG, si è ritenuto prudentiale non avviare i lavori. I termini stabiliti dal PNRR sono nel frattempo scaduti tant'è che i fondi derivanti dalla Concertazione sono stati devoluti a finanziamento della palestra e

della mensa della scuola primaria di Passons.

- **Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell’offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università – Investimento 1.2: “Piano di estensione del tempo pieno e mense”, finanziato dall’Unione europea – Next Generation EU.**

Ampliamento della MENSA della scuola PRIMARIA DI PASSONS, importo di finanziamento concesso 269.500,00 €

Compartecipazione regionale Concertazione 2022/2024 300.000,00 €

Compartecipazione regionale ex L.r. 22/2022 Articolo 5 commi 55-61 259.909,00 €

Nel corso del 2023 anche la Concertazione 2023/2025 di € 600.000,00 era stata destinata al finanziamento dell’opera, assieme alla Palestra, suddividendo l’importo a metà. Contestualmente la Regione Autonoma FVG aveva concesso una anticipazione finanziaria di € 259.909,00, che in sede di L.R. 13/2023 di assestamento si è tramutata in contributo straordinario non ripetibile, nei limiti di quanto non erogato dal cofinanziamento statale. Si è ritenuto pertanto di chiedere la devoluzione della Concertazione 2023/2025 in favore dell’opera “Scuola primaria di Colloredo”.

- **Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell’offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 1.3: “Piano per le infrastrutture per lo sport nelle scuole”, finanziato dall’Unione europea – Next Generation EU.**

Adeguamento antisismico PALESTRA scuola PRIMARIA DI PASSONS, finanziamento concesso 579.488,00 €

Compartecipazione regionale Concertazione 2022/2024 200.000,00 €

Compartecipazione regionale ex L.r. 22/2022 Articolo 5 commi 55-61 270.000,00 €

Compartecipazione dell’Ente 30.000,00€

Nel corso del 2023 anche la Concertazione 2023/2025 di € 600.000,00 era stata destinata al finanziamento dell’opera, assieme alla mensa, suddividendo l’importo a metà. Contestualmente la Regione Autonoma FVG aveva concesso una anticipazione finanziaria di € 270.000,00, che in sede di L.R. 13/2023 di assestamento si è tramutata in contributo straordinario non ripetibile, nei limiti di quanto non erogato dal cofinanziamento statale. Si è ritenuto pertanto di chiedere la devoluzione della Concertazione 2023/2025 in favore dell’opera “Scuola primaria di Colloredo di Prato”, provvedendo a reperire € 30.000,00 al fine di coprire il quadro economico.

Prospetto riepilogativo interventi PNRR

OGGETTO	finanziamento PNRR	quota fondo opere indifferibili	Cofinanziamenti Concertazione regionale	FONDI REGIONALI LR 22/2023	Finanziamento Comunale	Costo complessivo dell'intervento	SCADENZE	AGGIUDICAZIONE	FASE ATTUALE	PROSSIMA FASE
MIGLIORAMENTO ANTISISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA PASSONS	1.228.136,00 €	111.271,94 €	0,00 €			1.339.407,94 €	SCADENZA 20 GIUGNO aggiudicazione lavori	det. 273 del 30.05.2023	STIPULA CONTRATTO 25.10.2023	INIZIO LAVORI 29.11.2023
AMPLIAMENTO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI PASIAN DI PRATO	618.960,00 €	61.896,00 €	0,00 €	186.394,79 €		867.250,79 €	SCADENZA 20 GIUGNO aggiudicazione lavori	det. 275 del 30.05.2023	STIPULA CONTRATTO 25.10.2023	INIZIO LAVORI 29.11.2023
AMPLIAMENTO MENSA DELLA SCUOLA PRIMARIA DI PASSONS PER SPAZI MENSA	245.000,00 €	24.500,00 €	300.000,00 €	259.909,05 €		829.409,05 €	30 GIUGNO avvio gara	det. 464 del 17.08.2023	STIPULA CONTRATTO 15.11.2023	INIZIO LAVORI 29.11.2023
ADEGUAMENTO ANTISISMICO EFF ENERGETICO DELLA PALESTRA DI PASSONS PRIMARIA	579.488,00 €		200.000,00 €	270.000,00 €	30.000,00 €	1.079.488,00 €	DICEMBRE aggiudicazione lavori	in corso	VALUTAZIONE BUSTE AMMINISTRATIVE	STIPULA CONTRATTO 13.12.2023
AUDITORIUM	200.000,00 €				92.728,28 €	292.728,28 €	settembre 2023 fine lavori			
SCUOLA BERTOLI	1.400.000,00 €					1.400.000,00 €	31 marzo 2026 fine lavori	det.n. 568 del 10.11.2022 e n.628 del 02.12.2022	redazione perizia di variante in corso	FINE LAVORI 30.03.2023
TOTALE	4.271.584,00 €	197.667,94 €	500.000,00 €	716.303,84 €	122.728,28 €	5.808.284,06 €				

5. EQUITÀ SOCIALE, DI GENERE E TERRITORIALE

L'obiettivo è di migliorare le competenze dei lavoratori e rispondere ai nuovi fabbisogni, rafforzando le politiche di lifelong learning e il re-skilling e up-skilling delle donne. Inoltre, le politiche sociali e di sostegno della famiglia verranno inserite in un quadro organico e coerente per migliorare la coesione sociale, la solidarietà intergenerazionale e la conciliazione dei tempi di vita e di lavoro, tra cui spicca il rilancio del progetto comunale Baby Sitter che verterà principalmente nel riformare il sistema di accesso all'albo garantendo il livello qualitativo delle persone iscritte allo stesso. Permane l'attenzione alle politiche dell'infanzia, mediante il potenziamento dell'offerta di nidi e la mappatura dei servizi su tutto il territorio nazionale. Prosegue inoltre l'attività di sensibilizzazione sul territorio contro la violenza sulle donne sia mediante conferenze, sia mediante progetti educativi in collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Passignano di Prato.

6. SALUTE.

Anche qui trova spazio la digitalizzazione dell'assistenza medica ai cittadini, la diffusione del fascicolo sanitario elettronico e la telemedicina, oltre ad uno specifico investimento nell'ambito della cronicità e delle cure a domicilio.

2.2. POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				9.306
Popolazione residente al 31/12/2022			n.	9.270
	di cui:	maschi	n.	4.442
		femmine	n.	4.828
	nuclei familiari		n.	4.249
	comunità/convivenze		n.	4
Popolazione all'1/1/2022			n.	9.282
Nati nell'anno	n.	61		
Deceduti nell'anno	n.	98		
		saldo naturale	n.	-37
Immigrati nell'anno	n.	419		
Emigrati nell'anno	n.	398		
		saldo migratorio	n.	21
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	455
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	756
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	1.171
In età adulta (30/65 anni)			n.	4.543
In età senile (oltre 65 anni)			n.	2.340

2.2.1. – Condizione socio-economica delle famiglie

Cittadini e famiglie residenti.

Al 31 dicembre 2022 i cittadini residenti nel Comune di Pesian di Prato erano 9270 con una diminuzione di 12 unità rispetto all'anno precedente. La diminuzione è da considerare fisiologica per differenza tra tasso di natalità e tasso di mortalità.

Famiglie.

Le famiglie iscritte in anagrafe alla data del 30/01/2023 sono 4.253 costituite come di seguito:

- 1 componente 1523
- 2 componenti 1340
- 3 componenti 746
- 4 componenti 503
- 5 componenti 101
- 6 componenti 26
- 7 componenti 6
- 8 componenti 2
- 9 componenti 1
- 23 componenti 1 (convivenza militare)

I nuclei con figli sono 886 così composti:

- famiglie con 1 figlio minore n. 479
- famiglie con 2 figli minori n. 333
- famiglie con 3+ figli minori n. 63

A seguito della crisi sanitaria che ha coinvolto il Paese è emersa, anche nella nostra comunità, la presenza di famiglie che, a fronte di una condizione reddituale buona, si sono trovate in difficoltà a causa della riduzione/perdita del lavoro, della mancata corresponsione della cassa integrazione o dei vari ammortizzatori, o della mancata corresponsione dello stipendio da parte del datore di lavoro.

Il servizio sociale professionale, a fronte di necessità di carattere economico, al fine di garantire almeno il soddisfacimento dei bisogni primari, è intervenuto consegnando generi di prima necessità attraverso la spesa solidale. Il servizio sociale ha avuto un particolare compito a supporto di questi nuclei, nell'azione di richiesta di rateizzazione delle utenze o nella mediazione, con i proprietari degli immobili, per il pagamento degli affitti.

Ciononostante, nelle situazioni più gravi, l'assistenza economica elargita negli ultimi mesi ha continuato ad essere correlata al pagamento degli affitti, delle utenze e all'acquisto del pellet per il riscaldamento dei mesi invernali.

La capacità di resilienza familiare sta diminuendo lasciando spazio a nuove vulnerabilità dal punto di vista psico-sociale, relazionale e della capacità di problem solving che sta comportando un aumento delle richieste di aiuto e supporto al Servizio sociale per ogni ambito di vita e per ogni area d'intervento.

Si continua a rilevare un incremento di problematiche legate al fronte della salute mentale, del rischio di isolamento, della ripresa scolastica in presenza con difficoltà, con comportamenti di dipendenza dal mondo virtuale e inversione ritmo sonno/veglia per quanto riguarda gli adolescenti in particolare. Anche gli adulti e gli anziani hanno visto aumentare significativamente i disturbi comportamentali e la non autosufficienza: con il lock down e il continuo perpetuarsi della situazione contingente, la riduzione, l'assenza, l'impedimento delle relazioni le persone che erano sufficientemente adeguate nella loro gestione, sono andate incontro ad uno stato di solitudine, depressione, timore delle relazioni, ecc. stati che hanno indotto l'aumento delle criticità, delle necessità assistenziali ma hanno anche indebolito gravemente l'aspetto preventivo e di cuscinetto che le reti familiari di appartenenza, se presenti, potevano garantire ed incarnare. Nello specifico i bisogni assistenziali sono diventati talmente complessi da coinvolgere tutti gli aspetti di vita.

A ciò si aggiunge che anche le reti parentali e sociali stanno accusando stanchezza, stress, preoccupazione per i loro cari e per loro stessi.

Si riporta che alcuni servizi che durante gli scorsi anni hanno visto una riduzione, nell'ultimo anno, hanno riscontrato una nuova fioritura, nello specifico le richieste di supporto psicologico sono aumentate, tanto da rendere difficile, per l'unica psicologa che si occupa dello sportello, una risposta tempestiva. Le compagnie effettuate anche attraverso i volontari dell'Apici del "Progetto insieme" sono aumentate, in quanto, nell'ultimo periodo, si è visto un ulteriore aumento di richieste di luoghi di socializzazione, rivolte a tutte le fasce d'età. La solitudine è un problema diventato trasversale e caratterizza soprattutto alcune frazioni del territorio più decentrate.

Il Servizio ha assistito ad un aumento di segnalazioni di persone adulte, sole, in difficoltà sia dal punto di vista economico che alloggiativo.

Nell'ultimo periodo si sono presentate presso il servizio sociale professionale molte persone che rappresentavano grosse difficoltà legate al reperimento di un alloggio, a fronte della riapertura di procedimenti di sfratto o ordini esecutivi di vendita all'asta. Molte persone, infatti, a fronte di posizioni debitorie insanabili hanno perso la casa. Restano ingenti le difficoltà legate al pagamento del mutuo, del condominio, del materiale scolastico e di alcuni farmaci non coperti dal Servizio Sanitario Nazionale, oltre che di visite mediche legate alle lunghe liste d'attesa anche per visite urgenti.

Si rileva un aumento delle segnalazioni da parte della scuola e delle famiglie, legate alla necessità di supporto assistenziale ed educativo di minori con disabilità grave e/o in situazioni di disagio, correlato ad aspetti comportamentali e di autoregolazione.

In quest'ottica è intenzione dell'Amministrazione farsi parte attiva nel far decollare la progettualità di Housing Sociale presente sul territorio, in quanto gli appartamenti sono stati ultimati e si attende di capire quali nuclei sul territorio potrebbero beneficiare di questo servizio.

2.3. – ECONOMIA INSEDIATA

Le attività produttive sono concentrate essenzialmente a Pasion di Prato e Santa Caterina in una situazione di notevole frammistione con la residenza. Limitati sono invece gli insediamenti produttivi a Passons e Colloredo di Prato.

La struttura produttiva è ancora intimamente connessa ai tracciati stradali storici e generalmente inadeguati a sostenere il traffico generato. Nella zona ZAP si è sviluppato un sistema viabilistico autonomo e alternativo conseguente alla realizzazione della variante alla S.P. di Sedegliano.

Il modello insediativo predominante è ancora quello dei singoli lotti con insediamento centrale o abbinato al confinante. Ciò determina una notevole occupazione di territorio e notevoli costi infrastrutturali. La presenza di attività commerciali di grandi dimensioni è limitata e non esistono attualmente poli o centri commerciali articolati.

Le recenti varianti al PRGC hanno cercato, inizialmente, di favorire la delocalizzazione di tali attività nella ZAP (Zona Artigianale Pasionese) sia mediante un ampliamento della zona medesima, sia con opportune incentivazioni nei confronti delle singole realtà produttive. Tali strumenti, tuttavia, non si sono finora dimostrati validi tanto che l'Amministrazione comunale, con la Variante n. 62 al PRGC approvata nel corso del 2022, è intervenuta riducendo le complessive aree di espansione produttiva precedentemente previste e trasformando le stesse in zone agricole.

Il territorio agricolo è notevolmente omogeneo e non presenta aspetti strutturali particolari. Le aziende agricole sono localizzate essenzialmente nei centri abitati (in particolare nella zona di Colloredo di Prato) o, quelle maggiormente strutturate, nelle immediate vicinanze. Non sono presenti allevamenti di carattere industriale in grado di generare problemi di compatibilità con il contesto. Le infrastrutture agricole si limitano alla rete dei canali derivati dalla condotta principale del Ledra-Tagliamento. Sono presenti alcune strutture di trasformazione dei prodotti agricoli ma la loro natura è di carattere eminentemente urbano. Questa mancanza di aspetti emergenti rappresenta un fattore di normalità della gestione dell'attività agricola che si combina con il rispetto del territorio.

2.4. – TERRITORIO

Superficie in Kmq		15,41	
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		0
	* Fiumi e torrenti		0
STRADE			
	* Statali	Km.	20,00
	* Provinciali	Km.	17,00
	* Comunali	Km.	32,00
	* Vicinali	Km.	48,00
	* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione			
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)			
	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq. 0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq. 0,00

2.5. – STRUTTURA ORGANIZZATIVA

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

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Area Tecnica Urbanistica- Edilizia Privata - Patrimonio - Servizio Attività produttive e SUAP	Angelo Fantino
Area Demografica e cultura	Andrea Zecchin
Area Polizia locale	Michele Mansutti
Area Affari generali Segreteria e Istruzione	Eugenia Moro
Area Tecnica LL.PP. - Ambiente, manutenzioni e strutture Informatiche	Giulio Meroni
Area Finanziaria - Tributi e Sociale	Samantha Bevilacqua

Area	Unità in servizio	Cat/p.e.	Note
Segretario Comunale	1		In convenzione con il Comune di Pavia di Udine
AREA AFFARI GENERALI - SERVIZI EDUCATIVI			
Istruttore Direttivo - Specialista in attività amm.ve	1	D1	
Istruttore amm.vo/contabile	1	C1	
Istruttore amm.vo/contabile	1	C4	
Istruttore contabile (econo)	0,30	C4	Condiviso per le funzioni di messo comunale con l'Area Economico/Finanziaria – 30%
Totale per Area	3,3		
AREA DEMOGRAFICA - CULTURA			
Istruttore Direttivo - Specialista in attività amm.ve	1	D4	
Istruttore amm.vo	1	C4	
Istruttore amm.vo	0	C5	Soppresso dal 01/01/2024
Istruttore amm.vo/contabile	2	C1	
Istruttore culturale	1	C5	
Istruttore culturale	1	C2	
Totale per Area	6		
AREA ECONOMICO/FINANZIARIA - TRIBUTI - SERVIZI SOCIALI			
Istruttore Direttivo – Amm.vo Contabile - Titolare di P.O.	1	D2	
Istruttore amm.vo/contabile	1	C1	
Istruttore contabile	2	C2	
Istruttore contabile	1	C3	
Istruttore contabile (econo)	0,70	C4	Condiviso con l'area affari generali per le funzioni di messo – 70%

Istruttore amm.vo	1	C2	
Istruttore amm.vo	0,50	C1	Condiviso con l'area tecnica-urbanistica
Collaboratore professionale (cuoco)	1	B6	
Totale per Area	8,20		
AREA TECNICA URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA - PATRIMONIO - ATTIVITA' PRODUTTIVE			
Istruttore Direttivo - Specialista in attività tecniche - Titolare di P.O.	1	D3	
Istruttore tecnico comunale	1	C1	
Istruttore tecnico comunale	1	C3	
Istruttore amm.vo	0,50	C1	Condiviso con l'area sociale
Istruttore amm.vo	0,20	C3	Condiviso con Polizia Locale
Collaboratore amm.vo	1	B2	
Totale per Area	4,7		
AREA TECNICA LL.PP. - INFRASTRUTTURE INFORMATICHE E MANUTENZIONI			
Istruttore Direttivo - Specialista in attività tecniche - Titolare di P.O.	1	D5	
Istruttore Direttivo Tecnico	1	D1	
Istruttore tecnico comunale	2	C6	
Esperto Informatico	1	C2	
Collaboratore amm.vo	1	B2	Part-time 83,33%
Istruttore tecnico gestione manutenzioni	1	C3	
Collaboratore amm.vo	1	B1	
Collaboratore professionale operaio specializzato	1	B2	
Esecutore Tecnico - conduttore autoveicoli	1	B6	
Esecutore Tecnico - operaio qualificato	1	B5	
Operatore (operaio)	1	A4	
Totale per Area	12		

AREA VIGILANZA			
Istruttore Direttivo - Ufficiale di Polizia Comunale	1	PLB4	
Istruttore - Vigile (grado sottoufficiale)	1	PLA6	
Istruttore - Vigile (grado agente)	1	PLA3	
Istruttore - Vigile (grado agente)	1	PLA4	
Istruttore - Vigile (grado agente)	1	PLA1	Vacante
Istruttore amm.vo	1	C3	In condivisione con Area Tecnica Urbanistica – 80%
Totale per Area	5,80		

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^ in servizio
A	1	1
B	8	8
C	25	24
D	7	7
Dir	1	1
TOTALE	42	41

2.6. – STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia		ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE							
		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026			
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0		
Scuole materne	n.	201	posti n.	201	201	201	201	201	201		
Scuole elementari	n.	379	posti n.	379	379	379	379	379	379		
Scuole medie	n.	294	posti n.	294	294	294	294	294	294		
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0		
Farmacie comunali			n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	
Rete fognaria in Km											
	- bianca			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- nera			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	- mista			75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00		
Esistenza depuratore			Si	X	No		Si	X	No		
Rete acquedotto in Km				60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00		
Attuazione servizio idrico integrato			Si		No	X	Si		No	X	
Aree verdi, parchi, giardini			n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	
			hq.	10,50	hq.	10,50	hq.	10,50	hq.	10,50	
Punti luce illuminazione pubblica			n.	1.400	n.	1.400	n.	1.400	n.	1.400	
Rete gas in Km				74,00	74,00	74,00	74,00	74,00	74,00		
Raccolta rifiuti in quintali											
	- civile			26.283,00	26.283,00	26.283,00	26.283,00	26.283,00	26.283,00		
	- industriale			8.760,00	8.760,00	8.760,00	8.760,00	8.760,00	8.760,00		
- racc. diff.ta			Si	X	No		Si	X	No		
Esistenza discarica			Si		No	X	Si		No	X	
Mezzi operativi			n.	12	n.	12	n.	12	n.	12	
Veicoli			n.	14	n.	14	n.	14	n.	14	
Centro elaborazione dati			Si	X	No		Si	X	No		
Personal computer			n.	52	n.	52	n.	52	n.	52	
Altre strutture (specificare)											

2.7 – ORGANISMI E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI – ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	
CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA FRIULANA - UDINE (EX LEDRA TAGLIAMENTO)	nr.	1	1	1	1	
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA FRIULI CENTRALE	nr.	1	1	1	1	
CONSORZIO ACQUEDOTTO FRIULI CENTRALE SPA - UDINE	nr.	1	1	1	1	
SERVIZIO DI FOGNATURA E DEPURAZIONE	nr.	1	1	1	1	
SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA GESTITO DA LUX E. S.A.S. DI MERLINO LUISA E C.	nr.	1	1	1	1	
SERVIZIO PUBBLICHE AFFISSIONI E PUBBLICITA'	nr.	1	1	1	1	
AMBITO SOCIO ASSISTENZIALE FRIULI CENTRALE	nr.	1	1	1	1	
CONVENZIONE CON I COMUNI DI MARTIGNACCO, PAGNACCO E CAMPOFORMIDO PER LA GESTIONE DI ATTIVITA' CULTURALI	nr.	1	1	1	1	
CONVENZIONE CON IL COMUNE DI MARTIGNACCO PER IL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE	nr.	1	1	1	1	
CONVENZIONE PER LA COSTITUZIONE DEL SISTEMA BIBLIOTECARIO DELL'HINTERLAND UDINESE	nr.	1	1	1	1	
CONVENZIONE CON IL COMUNE DI MARTIGNACCO PER LA REALIZZAZIONE DI IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA A SERVIZIO DEL COMANDO INTERCOMUNALE DI POLIZIA COMUNALE	nr.	1	1	1	1	
CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DEL PROGETTO PANNOLINI LAVABILI CON I COMUNI DI BASILIANO, CAMPOFORMIDO, MORUZZO.	nr.	1	1	1	1	
ADESIONE TRA REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA, LEPIDA SCPA E COMUNE DI PASIAN DI PRATO PER LATTIVAZIONE DI SPORTELLI PUBBLICI SUL TERRITORIO COMUNALE PER IL RILASCIO DI IDENTITA' DIGITALI SPID LEPIDA-ID	nr.	1	1	1	1	

2.7.1. - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Società' ed organismi gestionali	%
CAFC SPA	1,68420
A&T 2000	4,60400

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
CAFC SPA	www.cafcspa.com	1,68420	ciclo integrato dell'acqua	31-12-2030	0,00	660.957,00	358.582,00	300.081,00
A&T 2000	WWW.A&T2000.IT	4,60400	gestione del ciclo dei rifiuti	31-12-2030	0,00	4.613.232,00	1.352.966,00	959.172,00

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

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

L'amministrazione conferma le politiche generali in merito alle società partecipate mantenendo le partecipazioni nell'ambito della Società CAFC spa che si occupa del ciclo integrato dell'acqua e nell'ambito di A&T 2000 spa che si occupa del ciclo dei rifiuti.

Con deliberazione consiliare n. 62 in data 27.12.2022 è stata approvata la ricognizione ordinaria delle società partecipate ai sensi ex artt. 20 e 24 del D. Lgs. 175/2016, riferita alla data del 31/12/2021, che non ha portato a dismissioni.

A seguito segnalazione pervenuta da parte della Corte dei Conti si procederà ad integrare le precedenti deliberazioni consiliari, con decorrenza 31/12/2019, in quanto mancanti della partecipazione indiretta di Friulab Srl e Banca di Cividale S. Coop. P.A..

Si segnala inoltre che nel corso del 2023 è stato dato seguito alle seguenti operazioni:

- Integrazione tra Acquedotto Poiana Spa e CAFC Spa
- Fusione per incorporazione di Friulab Srl in CAFC Spa.

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA Deliberazione Giunta n. 128 del 15 ottobre 2020
Oggetto: <i>Protocollo d'intesa tra il Comune di Pasian di Prato e il Comune di Udine per la valorizzazione territoriale dell'area del campeggio del Cormor e limitrofi</i>
Altri soggetti partecipanti: <i>Comune di Udine</i>
Impegni di mezzi finanziari: <i>da quantificare</i>
Durata dell'accordo: <i>illimitata</i>
<p>Le politiche regionali per lo sviluppo dei territori indirizzano verso forme di intercomunalità per l'attivazione di strategie e azioni per la programmazione e la pianificazione economica e territoriale in coerenza con le strategie locali di sviluppo turistico; il Comune di Udine ha realizzato sul finire degli anni '90 un'area attrezzata finalizzata all'esercizio delle attività turistico ricettive ed alle funzioni ad esse collegate denominata "Campeggio del Cormor" e che la stessa si trova al confine con il Comune di Pasian di Prato a ridosso del Parco Fluviale del Cormor dove la continuità geografica e territoriale innesca connessioni e legami di tipo storico-culturale, naturalistico proponendo una omogeneità delle risorse paesaggistiche identitarie dei territori dei due comuni. Nell'ottica generale di promozione del territorio e valorizzazione delle risorse a servizio della collettività assume valenza turistica anche la sistemazione ed il recupero dell'area a campeggio a ridosso del Cormor che può diventare punto di riferimento per il servizio alla "mobilità lenta";</p> <p>Obiettivi generali: avvio di programmi e interventi condivisi di promozione e valorizzazione territoriale al fine di poter rappresentare i valori sopra espressi in forma omogenea e condivisa, mediante azioni di marketing territoriale da attuarsi anche attraverso il ricorso ai bandi e procedure di cooperazione internazionale già inserite nei diversi canali di finanziamento pubblico europeo.</p>

ACCORDO DI PROGRAMMA

Deliberazione Consiglio Comunale n. 17 del 21 maggio 2021

CONVENZIONE FRA I COMUNI DI CAMPOFORMIDO E PASIAN DI PRATO PER REALIZZAZIONE PERCORSO CICLABILE FRA BRESSA E COLLOREDO DI PRATO

Altri soggetti partecipanti: Comune di Campoformido

Impegni di mezzi finanziari: Le spese relative alla realizzazione dell'intervento denominato "Realizzazione pista ciclabile collegante l'abitato di Colloredo di Prato in Comune di Pasian di Prato e l'abitato di Bressa in Comune di Campoformido" saranno ripartite proporzionalmente allo sviluppo planimetrico dell'opera sui rispettivi territori comunali. L'opera sarà coperta a carico dei bilanci dei Comuni convenzionati secondo il principio di proporzionalità

Durata dell'accordo: illimitata

L'abitato di Colloredo di Prato in Comune di Pasian di Prato e l'abitato di Bressa in Comune di Campoformido sono collegati tramite la Strada Regionale n. 98 detta "di Bressa"; è interesse delle Amministrazioni comunali realizzare una pista ciclabile di collegamento degli abitati di Colloredo di Prato e Bressa al fine di promuovere la mobilità ciclistica e pedonale in sicurezza. Un percorso ottimale dell'opera viene rinvenuto in un tracciato parallelo alla citata Strada Regionale n. 98 detta "di Bressa" così come previsto anche dagli strumenti di pianificazione settore delle Amministrazioni contraenti.

Obiettivi generali: sviluppare tutte le sinergie possibili, per l'implementazione della rete di mobilità alternativa e regolare i rapporti giuridici derivanti dall'individuazione del Comune di Campoformido quale Ente attuatore dell'intervento

CONVENZIONE

Deliberazione Consiglio Comunale n. 18 del 21 maggio 2021

CONVENZIONE PER LO SCAMBIO DI INFORMAZIONI CARTOGRAFICHE E CONFERIMENTO AL COMUNE DI UDINE DELLE FUNZIONI PER LA REDAZIONE DELLO STUDIO DI FATTIBILITA', PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DI COLLEGAMENTI CICLABILI TRA I TERRITORI COMUNALI.

Altri soggetti partecipanti: Comune di Udine

Impegni di mezzi finanziari: Il Comune di Udine, Capofila è autorizzato a partecipare a bandi di finanziamento delle spese di progettazione, che saranno computati tra i costi degli interventi nelle modalità previste dai bandi stessi.

Le spese relative alla "realizzazione di collegamenti ciclabili tra Udine e Pasian di Prato" saranno finanziate in proporzione alla stima del valore degli investimenti e/o dei servizi da realizzarsi nel territorio comunale.

Durata dell'accordo: illimitata

Obiettivi generali: I due Enti, territorialmente contermini, possano sviluppare strategie comuni al fine di implementare la rete ciclabile intercomunale e tutte le sinergie possibili per favorire la mobilità alternativa nell'ambito dei tragitti "casa-lavoro", del turismo e della valorizzazione del patrimonio naturalistico rappresentato dal torrente Cormor e zone limitrofe.

CONVENZIONE

Deliberazione Consiglio Comunale n. 54 del 29 novembre 2021

CONVENZIONE PER LO SVOLGIMENTO IN FORMA ASSOCIATA DI INIZIATIVE DI SVILUPPO TURISTICO, DI PROMOZIONE TERRITORIALE E DI SOSTENIBILITA' AMBIENTALE, ECONOMICA E SOCIALE NEI TERRITORI DEI COMUNI DI CAMPOFORMIDO E PASIAN DI PRATO E RELATIVE ALL' AREA ' DENOMINATA "AEROPORTO UDINE - CAMPOFORMIDO"

Altri soggetti partecipanti: Comune di Campoformido

Impegni di mezzi finanziari: stabiliti con successivi atti

Durata dell'accordo: 31/12/2030

Obiettivi generali: La gestione associata di funzioni e servizi per la promozione e realizzazione di iniziative ed attività di promozione turistica e culturale, eventi celebrativi, valorizzazione dei territori sia dal punto di vista del patrimonio storico-culturale ed artistico che paesaggistico-ambientale, inerenti l'area "Aeroporto Udine – Campoformido" di funzioni e servizi nei settori della promozione turistica e di valorizzazione del territorio, nonché della cultura, si propone come finalità strategiche delle Amministrazioni comunali aderenti, fatta salva l'autonomia di ciascun Comune, i seguenti obiettivi:

- Formulare e condividere progetti, programmi di intervento ed iniziative comuni, individuando periodicamente annualmente uno o più temi di particolare interesse;
- Valorizzare, in relazione all' l'area da valorizzare e attraverso le attività condivise, il patrimonio turistico, ambientale, nonché quello materiale e immateriale del territorio dei Comuni aderenti, costituito dall'insieme delle prassi, delle rappresentazioni, delle espressioni, delle conoscenze, del saper fare – come pure gli strumenti, gli oggetti, i manufatti e gli spazi culturali associati agli stessi – che le comunità locali riconoscono in quanto parte del loro patrimonio culturale laboriosamente costruito nel tempo ;
- Partecipare congiuntamente, in relazione all' area da valorizzare, ai bandi pubblici e privati che prevedono contributi e finanziamenti a sostegno di progetti mirati nei settori della salvaguardia e della sostenibilità ambientale, economica e sociale del territorio, del turismo, della cultura nella più ampia accezione sopra menzionata;
- Ricercare congiuntamente, per le finalità sopra descritte, finanziamenti pubblici e/o privati attraverso sponsorizzazioni a sostegno delle iniziative intraprese;
- Coinvolgere, per le finalità sopra descritte, nella programmazione e nella gestione delle attività condivise le risorse umane e le esperienze maturate nei singoli Comuni aderenti;
- Sostenere la promozione delle iniziative intraprese e promosse dai singoli Comuni aderenti;
- Acquisire beni ed attrezzature utili allo scopo che si prefigge la convenzione, favorendone l'interscambio;
- Formulare progetti o programmi di interventi od iniziative comuni, come quelli che verranno individuate annualmente con uno o più temi di particolare interesse;
- Collaborare con l'Università, Istituti Scolastici Superiori, Centri di Ricerca, Fondazioni, Associazioni con priorità a quelle insediate sul posto ed altri Enti Pubblici e privati, per lo sviluppo delle finalità descritte nella presente convenzione.

ACCORDO DI PROGRAMMA

Deliberazione Consiglio Comunale n. 44 del 30 settembre 2021

ACCORDO DI PROGRAMMA FRA I COMUNI DEL MEDIO FRIULI PER LO SVILUPPO DI AZIONI PER LA VALORIZZAZIONE DEI TERRITORI BASATE SUL TURISMO LENTO E SOSTENIBILE E SULLA DIFFUSIONE DELLA CONOSCENZA DELLE PECULIARITA' TERRITORIALI

Altri soggetti partecipanti: Comune di Campoformido, Lestizza, Codroipo, Basiliano, Udine

Impegni di mezzi finanziari: I costi necessari alla attuazione del presente accordo di programma sono suddivisi fra i comuni firmatari proporzionalmente alla consistenza della popolazione residente al 31/12/2020.

Durata dell'accordo: illimitata

È stato avviato il percorso di adozione e approvazione del PREMOCI che prevede la realizzazione di una ciclovie di interesse regionale denominata "Ciclovie delle pianure" FVG4 che, nelle previsioni di piano, congiunge Udine a Codroipo; la ciclovie costituisce un potenziale asse di sviluppo per i territori dei Comuni attraversati e per la diffusione della loro conoscenza e delle peculiarità paesaggistiche e turistiche che li caratterizzano. Per poter avviare l'utilizzo esteso della ciclovie in questione si rende necessario, oltre alla realizzazione dell'infrastruttura, porre in atto politiche che stimolino l'interesse delle comunità locali verso questa modalità di turismo al fine di poter creare attività economiche orientate all'offerta dei servizi di supporto. La maggiore visibilità di questo diverso sistema di mobilità può essere di stimolo a creare sistemi di mobilità intermodale fra i territori contermini e il Capoluogo anche tramite il miglioramento dell'offerta dei servizi pubblici di mobilità collettiva interessati. Gli obiettivi e interessi qui descritti possono essere proposti per un progetto volto a ottenere finanziamenti a valere su progetti comunitari di interesse locale.

ACCORDO DI PROGRAMMA

Deliberazione Consiglio Comunale n. 27 del 20 aprile 2022

Approvazione di una convenzione con il Comune di Martignacco per l'attuazione e gestione, in forma associata, di investimenti in progetti di rigenerazione urbana volti alla riduzione di fenomeni di marginalizzazione e degrado sociale, nonché al miglioramento della qualità del decoro urbano e del tessuto sociale ed ambientale da realizzare con il contributo previsto dall'articolo 1, commi 42 e seguenti, della legge 27 dicembre 2019, n.160 e dal DPCM del 21 gennaio 2021 o con altre forme contributive

Altri soggetti partecipanti: Comune di Martignacco

Impegni di mezzi finanziari: I costi necessari alla attuazione del presente accordo di programma sono suddivisi fra i comuni firmatari in parti uguali.

Durata dell'accordo: 9 anni

CONVENZIONE

Deliberazione Giunta Comunale n. 05 del 23 gennaio 2023

CONVENZIONE TRA REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA, LEPIDA SCPA E COMUNE DI PASIAN DI PRATO PER L'ATTIVAZIONE DI SPORTELLI PUBBLICI SUL TERRITORIO COMUNALE PER IL RILASCIO DI IDENTITA' DIGITALI SPID LEPIDA-ID

Altri soggetti partecipanti: regione Autonoma FVG, lepida Scpa

Durata dell'accordo: 2 anni

4 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

Il criterio di sussidiarietà, e cioè il principio secondo il quale l'esercizio delle attribuzioni dovrebbe competere all'autorità più vicina al cittadino , ha indotto altri organismi territoriali, soprattutto la regione, a accrescere il livello di delega delle proprie attribuzioni. una serie crescente di funzioni, per questo motivo chiamate "funzioni delegate", sono pertanto confluite in ambito locale aumentando il già cospicuo numero delle attribuzioni comunali. Il maggior problema connesso con l'esercizio della delega è quello dell' assegnazione, accanto ai nuovi compiti anche delle ulteriori risorse.

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- **Riferimenti normativi:** LEGGI STATALI IN MATERIA
- **Funzioni o servizi:** TUTTI I SERVIZI INTERESSATI DALLE NORME SUL DECENTRAMENTO
ADEMPIMENTI IN MATERIA ELETTORALE, LEVA MILITARE, TENUTA REGISTRO DI STATO CIVILE E DI POPOLAZIONE
- **Trasferimenti di mezzi finanziari:**
 - LIMITATE AL TRASFERIMENTO ORDINARIO PER LE FUNZIONI INDISPENSABILI QUANTIFICATO IN ANNUI €. 43.000,00
 - RIMBORSO SPESE SOTENUTE IN OCCASIONE DI CONSULTAZIONI ELETTORALI POLITICHE, EUROPEE E REFERENDUM
- **Unità di personale trasferito:**
NESSUNA UNITA' TRASFERITA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- **Riferimenti normativi:** LEGGI REGIONALI IN MATERIA
- **Funzioni o servizi:** TUTTI I SERVIZI INTERESSATI DALLE NORMATIVE SUL DECENTRAMENTO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA LEGGE REGIONALE 24/2006 CHE DISCIPLINA IL CONFERIMENTO DI FUNZIONI E COMPITI AMMINISTRATIVI AGLI ENTI LOCALI IN MATERIA DI AGRICOLTURA, FORESTE, AMBIENTE, ENERGIA, PIANIFICAZIONE TERRITORIALE E URBANISTICA, MOBILITA', TRASPORTO PUBBLICO LOCALE, CULTURA E SPORT.
Si evidenzia un altro settore legato al decentramento delle funzioni, che è quello sociale. Ogni misura approvata dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, ricade, in termini di attuazione, sui Comuni per le funzioni non delegate agli Ambiti socioassistenziali, ciò comportando il sempre

maggiore utilizzo di piattaforme informatiche messe a disposizione dalla regione stessa.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

TRASFERIMENTI ORDINARI REGIONALI PER LE FUNZIONI TRASFERITE O DELEGATE. La RAFVG non interviene con mezzi finanziari a parziale copertura del lavoro svolto dagli enti locali. In questo particolare periodo di emergenza, gli uffici hanno faticato nella gestione dei procedimenti di concessione dei benefici ordinari, cui si sono aggiunti quelli straordinari legati alla pandemia ed alla gestione delle risorse statali volte a mitigare l'impatto dell'emergenza economica.

- Unità di personale trasferito:

NESSUNA UNITA' TRASFERITA

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

IN RELAZIONE ALLA MOLTEPLICITA' DELLE FUNZIONI DELEGATE SI RITIENE CHE LE RISORSE ATTRIBUITE NON SIANO ADEGUATE IN PARTICOLARE NEL SETTORE SOCIALE DOVE I BISOGNI SONO CRESCENTI

5 – INDIRIZZI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITA'ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

5.1. – Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione

Per una disamina dello stato dell'arte dell'obiettivo, si rimanda alla lettura del Piano Triennale per l'Informatica.

5.2. – PNRR - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

Per una disamina delle opere pubbliche che si intendono realizzare nel triennio, si rimanda alla lettura dell' Allegato nonché alla sezione precedente ove sono riportate le opere rientranti nel PNRR

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PIANO TRIENNALE 2024/2026					
Codice CUP	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità	Stima dei costi dell'intervento		
			Primo anno	Secondo anno	Terzo anno
C81B20000600004	REALIZZAZIONE DI UN ITINERARIO CICLO PEDONALE FRA COLLOREDO DI PRATO E BRESCIA	2 - Priorita' media	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €
C84E20007960004	SISTEMAZIONE DI PARTE DELLA PIAZZA SAN GIOVANNI BOSCO A SANTA CATERINA	3 - Priorita' minima	0,00 €	100.000,00 €	0,00 €
C88I21000300007	ADEGUAMENTO ANTISISMICO E FUNZIONALE DELLA SCUOLA PRIMARIA DI COLLOREDO DI PRATO	2 - Priorita' media	0,00 €	1.700.000,00 €	0,00 €

C81B21011700002	BRETELLA DI COLLEGAMENTO TRA VIA CAMPOFORMIDO E VIA MARANO, CON IL NODO DI VIA DI SANTA CATERINA E VIA DELLE MIMOSE	1 - Priorita' massima	0,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €
C81B18000350004	CIRCOLARITA' PIAZZA MATTEOTTI VIA COLLOREDO	2 - Priorita' media	0,00 €	0,00 €	260.000,00 €
C81B20000620004	AMPLIAMENTO DEL CIMITERO DI PASIAN DI PRATO	2 - Priorita' media	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €
C85E22000520001	MIGLIORAMENTO ANTISISMICO DELLA PALESTRA DELLA SCUOLA MEDIA G.D. BERTOLI	1 - Priorita' massima	0,00 €	0,00 €	1.150.000,00 €
C84E20007970004	ATTUAZIONE BICIPLAN - CICLABILITA' CASA LAVORO VERSO UDINE	2 - Priorita' media	0,00 €	500.000,00 €	0,00 €
C81B20000590004	REALIZZAZIONE DI UN ITINERARIO CICLOPEDONALE IN FRAZIONE PASSONS	1 - Priorita' massima	0,00 €	350.000,00 €	0,00 €
C87H20001360004	REALIZZAZIONE DI LOCULI NEI CIMITERI COMUNALI - SECONDOO LOTTO	2 - Priorita' media	0,00 €	0,00 €	100.000,00 €
C84D22000450006	OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE - DECRETO CRESCITA - PNRR	1 - Priorita' massima	70.000,00 €	0,00 €	0,00 €
C89J20000490004	COMPLETAMENTO PARCO MOLINI DI PALMA - SISTEMAZIONE EX MULINO	3 - Priorita' minima	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
C83B22000000001	MIGLIORAMENTO ANTISISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA PRIMARIA DI PASIAN DI PRATO	1 - Priorita' massima	0,00 €	0,00 €	1.100.000,00 €

C84E21003300002	AMPLIAMENTO DEL CENTRO DI RACCOLTA DI PASIAN DI PRATO	2 - Priorita' media	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €
C84E20007970004	INTERVENTI SULLE AREE DESTINATE A SAGRE O FESTEGGIAMENTI	3 - Priorita' minima	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €
C85E22000050006	REALIZZAZIONE DI UN ASILO NIDO NEL SITO DELLA EX MATERNA DI SANTA CATERINA - PNRR	1 - Priorita' massima	0,00 €	3.680.000,00 €	0,00 €
C81B18000350004	AMPLIAMENTO DI UN PARCHEGGIO IN VIA BONANNI	2 - Priorita' media	0,00 €	170.000,00 €	0,00 €
C85F22000280001	MIGLIORAMENTO ANTISISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA PRIMARIA DI PASSONS	1 - Priorita' massima	0,00 €	0,00 €	1.100.000,00 €

5.3 – FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	3.058.219,67	2.796.116,11	3.206.994,51	3.166.923,08	3.169.365,78	3.168.727,21	- 1,249
Contributi e trasferimenti correnti	3.389.115,88	3.583.491,40	4.316.367,93	3.723.852,51	3.506.678,01	3.506.678,01	- 13,727
Extratributarie	755.629,36	754.899,28	1.031.822,50	1.065.396,00	1.004.070,00	1.009.131,00	3,253
TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.202.964,91	7.134.506,79	8.555.184,94	7.956.171,59	7.680.113,79	7.684.536,22	- 7,001
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	158.209,11	157.728,74	178.150,20	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	7.361.174,02	7.292.235,53	8.733.335,14	7.956.171,59	7.680.113,79	7.684.536,22	- 8,898
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.340.945,06	1.710.861,42	8.792.611,34	526.916,80	8.264.857,00	4.164.657,00	- 94,007
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	866.224,44	751.679,25	1.132.314,88	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.387.169,50	2.462.540,67	9.924.926,22	526.916,80	8.264.857,00	4.164.657,00	- 94,690
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.748.343,52	9.754.776,20	18.658.261,36	8.483.088,39	15.944.970,79	11.849.193,22	- 54,534

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.727.684,17	2.797.526,79	4.056.031,05	5.160.752,38	27,236
Contributi e trasferimenti correnti	3.488.271,19	2.949.327,89	5.099.598,07	5.055.424,27	- 0,866
Extratributarie	864.968,78	670.937,36	1.464.540,22	1.508.343,60	2,990
TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.080.924,14	6.417.792,04	10.620.169,34	11.724.520,25	10,398
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	7.080.924,14	6.417.792,04	10.620.169,34	11.724.520,25	10,398
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	844.624,19	1.418.232,75	10.021.436,41	6.054.800,38	- 39,581
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.024.624,19	1.418.232,75	10.021.436,41	6.054.800,38	- 39,581
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	8.105.548,33	7.836.024,79	20.641.605,75	17.779.320,63	- 13,866

5.4 – ANALISI DELLE RISORSE

E' proseguita una intensa attività di studio e programmazione delle opere pubbliche finanziate all'interno del Piano nazionale di Ripresa e Resilienza. L'attività ha riguardato anche la gestione di fondi conseguente alle diverse domande di contributo avanzate dall'Ente, che sono appunto state finanziate a chiusura di esercizio 2022 e che stanno vedendo la loro manifestazione nel corso del 2023. Durante l'esercizio corrente è stato dato avvio a quasi tutte le opere finanziate dal PNRR e cofinanziate dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, nonché da fondi comunali. In sede di L.R. 13/2023 di assestamento la Regione Autonoma FVG ha previsto che le anticipazioni concesse a valere su interventi del PNRR venissero tramutate in contributi straordinari non ripetibili, nei limiti di quanto non erogato dal cofinanziamento statale: questa manovra ha senz'altro permesso all'Ente di proseguire celermente con gli interventi in programmazione, i quali non si erano potuti avviare per mancanza dell'intera copertura del quadro economico.

Dal lato della spesa corrente il Comune continua a monitorare costantemente l'andamento delle spese per utenze al fine del mantenimento degli equilibri finanziari nella gestione dell'emergenza energetica, per la quale non si vede alcun miglioramento

Lo Stato ha consentito, strada facendo, di poter utilizzare il fondo denominato "Funzioni Fondamentali" nel corso del 2022 al fine di ristorare anche le maggiori spese correlate all'emergenza energetica (gas ed elettricità) rispetto al 2019, al netto delle minori spese sostenute nel medesimo periodo, tenuto conto delle altre entrate specifiche concesse dallo Stato o dalla regione.

Ricordiamo che la quota residua dell'Avanzo Fondone alla data del 01/01/2022 era di € 188.297,84 e che stando però alle indicazioni emerse a seguito del Tavolo Tecnico l'Ente si trova nella condizione di dimostrare che le maggiori spese derivanti da Covid 19 (compresa emergenza energetica) sono maggiori rispetto all'Avanzo di € 188.297,84. Si attende il Decreto Ministeriale da adottarsi entro il 31 ottobre 2023, in cui saranno individuati i criteri e le modalità per la verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento della spesa, provvedendo alla eventuale regolazione dei rapporti finanziari.

Nel Bilancio 2024/26 non sono state previste tali risorse, per cui l'Ente dovrà ricorrere a risorse proprie, al netto dei trasferimenti statali e regionali in materia, per la copertura delle maggiori spese energetiche. Si prevede una copertura in sede di applicazione dell'avanzo disponibile.

Una importante novità nell'ambito delle entrate tributarie è la istituzione dell'imposta regionale ILIA – Imposta Locale Immobiliare Autonoma fin dal 01 gennaio 2023.

Di seguito analizziamo le varie tipologie di entrata.

5.4.1 – Programmazione delle entrate tributarie

Imposta Locale Immobiliare Autonoma (ILIA)

Con Legge regionale 14 novembre 2022, n. 17 è stata istituita l'imposta locale immobiliare autonoma (ILIA) che sostituisce nel territorio regionale, a decorrere dall'1 gennaio 2023, l'imposta municipale propria (IMU).

Le disposizioni sono volte ad assicurare un regime di neutralità finanziaria tra Stato, Regione e Comuni della regione, nella transizione dall'IMU all'ILIA.

Il nuovo tributo regionale riproduce molti aspetti della normativa statale quali:

- il presupposto impositivo;
- il soggetto attivo e passivo;
- la determinazione della base imponibile;
- le agevolazioni (riduzione della base imponibile, riduzione dell'imposta, esenzioni);

mentre fa rinvio alla normativa statale (L. 160/2019 in particolare) per quanto attiene alle modalità di:

- versamento;
- riscossione;
- accertamento;
- sanzioni;
- contenzioso e istituti deflattivi.

L'ILIA propone nuovi aspetti innovativi rispetto alla "vecchia" IMU quali:

- definizione di "esenzione" dall'imposta per l'abitazione principale (la normativa nazionale ne prevedeva "l'esclusione");
- obbligatorietà, a far data dal 2024, dell'approvazione di una deliberazione che determini il valore venale delle aree fabbricabili;
- totale incasso dell'imposta sugli immobili classificati nel gruppo catastale "D" (con l'IMU la quota fino alla concorrenza del 0,76% era versato allo Stato);
- la nuova definizione di "Fabbricato strumentale all'attività economica", inteso quale fabbricato utilizzato esclusivamente dal possessore per l'esercizio dell'arte o professione o dell'impresa commerciale così come definito rispettivamente dagli articoli 53 e 55 del decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917 (Approvazione del testo unico delle imposte sui redditi);

Anche per il 2024 si è ritenuto plausibile stimare una invarianza di gettito complessivo, pur tenendo conto delle nuove definizioni di immobili, in linea con quanto stimato nel 2023 e di cui non si conosce ancora l'esito della riscossione che comunque è in linea con le previsioni:

	2022	2023/2024
	Aliquota IMU	Aliquota ILIA
1. Terreni agricoli	0,85%	0,85%

2. Aree fabbricabili	0,85%	0,85%
3. Abitazione principale (A/1, A/8, A/9) e relative pertinenze	0,40%	0,40%
4. Abitazione in comodato (parenti di primo grado)	0,46%	0,46%
5. Aliquota ordinaria	0,85%	0,85%
6. Fabbricati rurali	0,00%	0,00%
7. Fabbricati censiti catastalmente nelle categorie catastali A/10, C/01, C/03, C/04 e tutti i D (esclusi i D/10)	0,82%	non prevista
8. Fabbricati strumentali attività economica	non prevista	0,82%
9. Fabbricati censiti catastalmente nelle categorie catastali A/10, A/11, gruppo B, C/01, C/03, C/04, C/05, e tutti i D (esclusi i D/10)	non prevista	0,82%

GETTITO:

Quota Comune	1.386.328,92	1.718.848,54
Quota Stato	323.848,00	0,00
TOTALE	1.710.176,92	1.718.848,54

ADDIZIONALE COMUNALE ALL' IRPEF

L'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche è stata istituita a decorrere dal 1° gennaio 1999, dal D. Lgs. 360/1998.

Sono tenuti al pagamento dell'imposta tutti i contribuenti su una base imponibile costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef.

In considerazione dell'attuale andamento economico è stata mantenuta la previsione, con un lieve aumento che sarà comunque oggetto di monitoraggio continuo. Nel 2023 l'aliquota è stata confermata allo 0,8%. Il gettito presunto ammonta ad € 1.365.000,00 ed è stato quantificato sulla base del gettito accertato e monitorato nel corso del 2023 e alla media delle stime presenti sul portale del federalismo fiscale.

Si ricorda che dal 2022 sono stati modificati gli scaglioni IRPEF, come di seguito:

- reddito fino ad € 23.000,00 - aliquota 23% (invariato)
- reddito da € 15.000,01 ad € 28.000,00 - aliquota 25% (precedente 27%)
- reddito da € 28.000,01 ad € 50.000,00 - aliquota 35% (precedente 38%)
- oltre € 50.000,00 aliquota 43% (precedente fa 50.000,00 a 55.000 38%; da 55.000 a 75.000 41%; oltre 75.000,00 43%)

Il Governo ha appena approvato il D. Lgs. che introduce norme finalizzate a realizzare la revisione del sistema di imposizione del reddito delle persone fisiche e la graduale riduzione della relativa imposta (IRPEF). Si interviene con disposizioni in materia di imposta sul reddito delle persone fisiche volte a rimodulare, per il solo anno 2024, le aliquote e gli scaglioni di reddito da applicarsi in sede di determinazione dell'imposta lorda.

In particolare, si prevede una riduzione a tre degli scaglioni di reddito e delle corrispondenti aliquote progressive di tassazione del reddito delle persone fisiche,

così come segue:

- 23 per cento per i redditi fino a 28.000 euro;
- 35 per cento per i redditi superiori a 28.000 euro e fino a 50.000 euro;
- 43 per cento per i redditi che superano 50.000 euro.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI TRASFERIMENTI CORRENTI E	3.389.115,88	3.583.491,40	4.316.367,93	3.723.852,51	3.506.678,01	3.506.678,01	- 13,727

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria
Legge 27 dicembre 2019, n. 160, art. 1 commi 816 e 817

Gli stanziamenti 2024/2026 del canone unico patrimoniale non tengono più conto dell'esenzione dal pagamento prevista nel 2021 e riproposta per il 2022 fino al 31 marzo, introdotta dal comma 2 dell'art. 9-ter del D.L. n. 137/2020, come modificato dall'art. 30, comma 1, lettera b) del D.L. n. 41/2021, che riguardava le imprese di pubblico esercizio di somministrazione di alimenti e bevande, titolari di concessioni o di autorizzazioni concernenti l'utilizzazione del suolo pubblico. La stima dell'entrata si è basata sullo storico 2022 e sull'andamento del 2023, prevedendo pertanto € 60.000,00 annui per l'esposizione pubblicitaria ed € 35.000,00 per l'occupazione del suolo pubblico.

Canone patrimoniale di concessione per l'occupazione dei mercati
Legge 27 dicembre 2019, n. 160, art. 1 comma 837

A decorrere dal 2021 i Comuni hanno istituito il Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate. Tale nuovo Canone sostituisce la TOSAP, il COSAP e, limitatamente ai casi di occupazioni

temporanee che si protraggano per un periodo inferiore all'anno solare, la TARI.

Servizio pubbliche affissioni

Legge 27 dicembre 2019, n. 160, art. 1 comma 836

A decorrere dal 01 dicembre 2021 è soppresso l'obbligo da parte dei Comuni di istituire il Servizio delle pubbliche affissioni, nonchè di affissione di manifesti contenenti comunicazioni istituzionali, che viene sostituito dalla pubblicazione nei rispettivi siti internet istituzionali. I Comuni devono comunque garantire, a chi abbia interesse all'affissione di manifesti contenenti comunicazioni aventi finalità sociale, prive di rilevanza economica, un congruo numero di impianti a tal fine dedicati.

TASSA RIFIUTI – TARI CORRISPETTIVA

Ai sensi della LR 5/2016, in Friuli V.G., dal 2017 il servizio è attualmente regolato dall'“AUSIR”, la nuova Autorità d'Ambito (regionale) di governo dei servizi di gestione integrata sia idrico che dei rifiuti. Detto ente è subentrato agli Enti locali, in particolare, nelle funzioni e competenze di programmazione, affidamento e controllo del servizio di gestione dei rifiuti. Gli Enti locali continuano a concorrervi ma solo per via mediata, tramite le forme di partecipazione e consultazione previsti dalla citata norma regionale.

Il processo di approvazione del PEF annuale avviene nel rispetto delle attuali stringenti disposizioni in materia e sulla base di una dettagliata attività di programmazione sia a livello gestionale, mediante PEF annuale, opportunamente asseverato, che assicura l'equilibrio della gestione, che sul piano operativo, tramite un Piano di investimenti finalizzati a migliorare il servizio.

I termini per l'adozione del Piano finanziario e l'approvazione delle tariffe TARI 2024

L'articolo 1 comma 683 della Legge 147/2013 stabilisce che: "Il consiglio comunale deve approvare, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, le tariffe della TARI in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dal consiglio comunale o da altra autorità competente a norma delle leggi vigenti in materia [...]". L'articolo 151 comma 1 del D. Lgs. 267/2000 dispone che “gli enti locali [...] deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre”.

Com'è noto l'articolo 3 comma 5-quinquies del D. L. 228/2021 ha introdotto il c.d. "sganciamento TARI", disponendo che: "A decorrere dall'anno 2022, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. [...]”.

Successivamente l'articolo 43 comma 11 del D. L. 50/2022 è intervenuto a modificare l'articolo 3 comma 5-quinquies citato, specificando che: “[...] Nell'ipotesi in cui il termine per la deliberazione del bilancio di previsione sia prorogato a una data successiva al 30 aprile dell'anno di riferimento, il termine per l'approvazione degli atti di cui al primo periodo coincide con quello per la deliberazione del bilancio di previsione. In caso di approvazione o di modifica dei provvedimenti relativi

alla TARI o alla tariffa corrispettiva in data successiva all'approvazione del proprio bilancio di previsione, il comune provvede ad effettuare le conseguenti modifiche in occasione della prima variazione utile".

Alla luce delle norme sopra richiamate, i Comuni possono dunque procedere all'approvazione del bilancio di previsione previsto per il triennio 2024-2026 anche in assenza delle tariffe TARI relative all'annualità 2024, provvedendo all'approvazione di queste ultime entro il 30 aprile 2024.

5.4.2 Proventi da sanzioni al codice della strada

L'art. 66-quinquies del D.L. n. 77/2021 ha modificato il vincolo di destinazione dei proventi delle sanzioni CDS, stabilendo la possibilità di destinare la quota residuale di cui alla lettera c) del comma 4 dell'art. 208 del D.Lgs. n. 285/1992, non superiore al 50% dei proventi vincolati (pari al 50% dei proventi complessivi), oltre che per le altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, anche per l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature per finalità di protezione civile di competenza dell'ente interessato. Si intende sfruttare questa opportunità al fine di partecipare all'acquisto di un mezzo per la Protezione Civile, per cui già nel corso del 2022 il Dipartimento Nazionale aveva concesso fondi per tale finalità.

In sede di conversione del DL 198/2022 (Legge 14/2023 art. 11 comma 8-decies) è stato modificato l' art. 40-bis del DL 50/2022, permettendo ai Comuni di poter destinare i proventi delle sanzioni al Codice della Strada, solo per gli anni 2022 e 2023, alla copertura dei costi di energia elettrica e gas. A legislazione vigente non è possibile sfruttare la normativa al fine di sopperire alla grave crisi energetica che sta continuando a pesare sul bilancio dell'ente. Si ritiene pertanto di utilizzare i proventi per i servizi di manutenzione delle strade nonché per la copertura dei costi dell'impianto semaforico quale servizio di sicurezza stradale.

Con decorrenza 01 settembre 2022 è stato avviato l'impianto di videosorveglianza presso il semaforo di Santa Caterina, che nell'ultimo quadrimestre aveva visto notificati 585 verbali per un'entrata stimata di € 100.701,17, di cui incassati € 70.144,42.

Da una prima analisi delle entrate e delle spese correlate emergeva un saldo positivo di € 50.000,00, quindi di circa il 50% dei proventi incassati. Si rimanda al prospetto che segue, che conferma questo andamento.

Si ritiene di dover procedere con la sperimentazione fino al 2024, al fine di verificarne gli esiti e decidere se dare continuità al servizio.

Periodo	nr. verbali solo art.41/c. 11 esternalizzati	Spese noleggio impianto semaforico	Spese esternalizzazione art.41/c. 11 cds (€ 5,40 a Verb.)	Spese postali (I.V.A.non applicabile) art.41/c. 11 cds (€ 10,45 a Verb.)	Spese personale dedicato alla gestione del reDvolution	TOTALE COSTI	TOTALE PROVENTI INCASSATI
01/09/2022 31/12/2022	585	€ 15.839,64	€ 3.159,00	€ 6.113,25	€ 8.400,00	33.511,89	€ 70.144,42
01/01/2023 31/07/2023	1094	€ 27.719,37	€ 5.907,60	€ 11.432,30	€ 14.700,00	59.759,27	€ 120.000,00 (stimato solo su art. 41)
					Totali	93.271,16	€ 190.144,42

5.4.3. – Entrate da contributi e trasferimenti correnti

Nel bilancio comunale i trasferimenti si suddividono in:

TRASFERIMENTI STATALI

Nel corso del 2021 i trasferimenti statali hanno assunto significato importante, in quanto volti a coprire la perdita di gettito stimata a seguito della pandemia. Nel 2022, Stato e Regione si sono impegnati nel sostegno dei bilanci comunali, mediante trasferimenti volti a garantire i servizi nonostante l'emergenza energetica. Il 2022, come detto, è stato caratterizzato dall'attività relativa al reperimento dei fondi derivanti dal PNRR, anche nell'ambito della digitalizzazione, la cui gestione sarà completamente nel corso del 2023/2024, coerentemente con le scadenze fissate dal Piano.

denominazione	Risorse 2024	Risorse 2025	Risorse 2026	Note
TRASFERIMENTO DALLO STATO PER CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE - USCITA CAP. 389 -389.10	5.000,00	5.000,00	5.000,00	STORICO
CONTRIBUTO DELLO STATO - FONDO PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' - USCITA CAP. 2255	23.491,53	23.491,53	23.491,53	CONTRIBUTO CON DECORRENZA 2022 GESTITO PARzialmente DAL COMUNE E DALL'AMBITO FRIULI CENTRALE
CONTRIBUTO DELLO STATO SPESA UTENZE ENERGIA ELETTRICA E GAS (DL 17/2022 DECRETO ENERGIA)	55.000,00	0,00	0,00	TRASFERIMENTO OCN DECORRENZA 2022
CONTRIBUTO DELLO STATO PER CENTRI ESTIVI	8.500,00	8.500,00	8.500,00	TRASFERIMENTO OCN DECORRENZA 2020
CONTRIBUTO DELLO STATO (MIBACT) SOSTEGNO ALL'EDITORIA (EMERGENZA COVID) - CAP.SPESA 112/19	9.500,00	0,00	0,00	
CONTRIBUTO DELLO STATO PER ACCOGLIENZA MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI. SPESA CAP. 2264	16.500,00	16.500,00	16.500,00	PREVISIONALE. ATTUALMENTE L'ENTE NON HA MSNA ACCOLTI IN STRUTTURA
CONTRIBUTO DELLO STATO PER ACCOGLIENZA EMERGENZA UCRAINA SPESA CAP. 2264.10 E 116.35	87.500,00	0,00	0,00	TRASFERIMENTO PER PROSECUZIONE FINO AL 31/12/2024
CONTRIBUTO SERVIZI MINIMI GARANTITI	60.283,48	60.283,48	60.283,48	STORICO
CONTRIBUTO DELLO STATO A SOSTEGNO DELLE SPESE	6.000,00	6.000,00	6.000,00	STORICO

PER SERVIZIO SMALT. RIFIUTI SCUOLE - USCITA CAP. 1862				
CONTRIBUTO DELLO STATO PER IL SERVIZIO MENSA AGLI INSEGNANTI STATALI - CAP. 857 -857.20 - 909	38.000,00	38.000,00	38.000,00	STORICO
ASSEGNAZIONE STATALE A TITOLO DI RESTITUZIONE QUOTE CONNESSE ALLA GESTIONE DELL'ALBO DEI SEGRETARI COMUNALI - ANNI 2015-2016-2017	1.000,00	1.000,00	1.000,00	STORICO
CONTRIBUTO DELLO STATO PER MIGLIORAMENTI CONTRATTUALI - SEGRETARI COMUNALI	3.800,00	3.800,00	3.800,00	STORICO
RIMBORSO SPESE CONSULTAZIONI POPOLARI - USCITA CAP. 33	20.200,00	20.200,00	20.200,00	STORICO
TOTALE	334.775,01	182.775,01	182.775,01	

TRASFERIMENTI REGIONALI

Si prevedono i medesimi importi ricevuti nel 2023.

FONDO UNICO COMUNALE

Il Fondo unico comunale stimato è di € 2.070.000,00, invariato rispetto all'anno precedente. La quota di concorso finanziario (€ 53.998,00) dei Comuni è lievemente diminuita e il Fondo ordinario per gli investimenti (€ 51.817,00) è rimasto invariato.

CONTRIBUTI REGIONALI E/O PROVINCIALI A SOSTEGNO DEGLI ONERI DI AMMORTAMENTO DEI MUTUI

Le assegnazioni vanno ad abbattere gli oneri di ammortamento dei mutui.

Tali contributi ammontano a:

€ 346.741,00 per il 2021

€ 337.741,00 per il 2022 e 2023

€ 279.099,80 per il 2024

€ 187.040,00 per il 2025

In sede di predisposizione del bilancio previsionale 2023/2025, da una prima analisi della contabilizzazione dei contributi erano emerse alcune criticità rispetto al fatto che la durata dei contributi non corrispondesse al periodo di ammortamento, spesso più lungo anche di una decina di anni; gli stessi inoltre erano stati contabilizzati antecedentemente rispetto alla decorrenza dell'ammortamento. In sede di predisposizione del bilancio pluriennale si provvedeva a recuperare le quote mediante vincolo apposto dall'ente. E' evidente, comunque, che tale situazione pesa sugli equilibri dell'ente, per cui anche le scelte sull'allocazione delle risorse devono continuare tenere in debito conto la situazione in parola.

Di seguito i trasferimenti regionali in parte corrente:

denominazione	risorse 2024	risorse 2025	risorse 2026	Note
CONTRIBUTO DELLA REGIONE FVG SPESA UTENZE ENERGIA ELETTRICA E GAS (DL 17/2022 DECRETO ENERGIA)	63.853,00	0,00	0,00	TRASFERIMENTO CON DECORRENZA 2022
FONDO UNICO COMUNALE - DA REGIONE	2.087.005,00	2.087.005,00	2.087.005,00	STORICO
FONDO UNICO COMUNALE - QUOTA DI SOLIDARIETA' CON VINCOLO DI COMMUTAZIONE - USCITA CAP. 2886/20	533.998,00	533.998,00	533.998,00	STORICO
IRPEF 5 PER MILLE PER SCOPI SOCIALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00	STORICO
TRASFERIMENTO REGIONALE MINORE ADDIZIONALE	31.000,00	31.000,00	31.000,00	STORICO

IRPEF DA ISTITUZIONE CEDOLARE SECCA				
TRASFERIMENTO REGIONALE VERSAMENTI ERRATI ADDIZIONALE IRPEF	2.000,00	2.000,00	2.000,00	STORICO
CONTRIBUTO REGIONALE APPLICAZIONE CONTRATTO	17.000,00	17.000,00	17.000,00	STIMA
CONTRIBUTO REGIONALE ACCOGLIENZA MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI. USCITA CAP. 2264	39.500,00	39.500,00	39.500,00	PREVISIONE
CONTRIBUTO REGIONALE A COMPENSAZIONE AUMENTO COMPENSO REVISORE UNICO	2.000,00	2.000,00	2.000,00	STORICO
CONTRIBUTO REGIONALE A SOSTEGNO FAMIGLIE LOCATARIE USCITA CAP. 2261	190.000,00	190.000,00	190.000,00	STORICO
CONTRIBUTO REGIONALE VSALORIZZAZIONE TERRITORIO	1.321,50			CONCESSO NEL 2023
CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER ATTIVITA' DI CULTURANUOVA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	STORICO
CONTRIBUTO REGIONALE DISINFESTAZIONE ZANZARE, DERATTIZZAZIONE, STERILIZZAZ. COLONIE FELINE	3.900,00	3.900,00	3.900,00	STORICO
TRASFERIMENTO REGIONALE PER ASSISTENZA MIGRANTI L.R. 51/1980 - USCITA CAP. 2247	15.000,00	15.000,00	15.000,00	STORICO
CONTRIBUTO REGIONALE SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE IN EDIFICI PRIVATI - USCITA CAP. 2235	25.000,00	25.000,00	25.000,00	STORICO
CONTRIBUTO REGIONALE PER LA TUTELA DELLA MATERNITA' - L.R. 11/2006 ART. 8 BIS - USCITA CAP. 2303	80.000,00	80.000,00	80.000,00	STORICO
CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER FUNZIONI TRASFERITE DA ENTI SOPPRESSI L.R. 30/95 - USCITA CAP. 2255	25.000,00	25.000,00	25.000,00	STORICO
CONTRIBUTO REGIONALE DOTE FAMIGLIA	200.000,00	200.000,00	200.000,00	TRASFERIMENTO CON DECORRENZA 2022
CONTRIBUTO REGIONALE PROGETTI ANTIVIOLENZA DONNE - USCITA CAP. 2352/50	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
TOTALE	3.333.577,50	3.268.403,00	3.268.403,00	

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.389.115,88	3.583.491,40	4.289.633,00	3.723.852,51	3.506.678,01	3.506.678,01	- 13,189

5.4.4. - Entrate da proventi extra tributari

Rimane fermo l'intento dell'Amministrazione di garantire un adeguato livello di erogazione dei servizi senza comportare, nel contempo, un costo eccessivamente oneroso a carico dell'utente. Anche nel corso del 2024 emerge l'onere derivante dal costo dell'energia e del gas, i cui aumenti sono già stati stimati, ancorchè parzialmente, provvedendo a garantire tra le risorse l'80% del fabbisogno.

L'analisi per categorie delle entrate del titolo 3° evidenzia quanto segue:

Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici

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

I servizi a domanda individuale maggiormente rilevanti sono: i servizi di pre-accoglienza e post accoglienza presso le scuole Primarie e Secondaria, il trasporto scolastico, i centri estivi, i corsi di attività motoria in favore di adulti e anziani.

Il servizio di ristorazione scolastica già dal 2019, è stato affidato in concessione e pertanto il gestore provvede anche all'incasso delle somme.

La quantificazione del gettito è stata effettuata sulla base del dato storico, delle tariffe in essere, del numero degli utenti dei singoli servizi.

Per quanto riguarda l'organizzazione dei centri estivi, dal 2022 si è adottata la modalità dell'affidamento tramite concessione dei locali e dell'intero servizio, in considerazione dell'esperienza acquisita durante questo lungo periodo dell'emergenza in ordine alle misure da adottare per la prevenzione del virus. Le tariffe che il gestore propone all'utenza vengono concordate con l'Amministrazione che interviene nell'abbattimento dei costi, al fine di rendere le tariffe quanto più possibile in linea con l'anno precedente. Nel 2023 l'Amministrazione è riuscita ad organizzare anche il centro estivo per la fascia 3/6 anni e sono state stanziare le risorse anche per il 2024/2026.

Nel 2023 le difficoltà economiche e finanziarie legate ai rincari hanno indotto l'Amministrazione a rivedere le tariffe dei servizi a domanda individuale, sia per quanto riguarda la concessione dei beni immobili/sale comunali, sia per quanto riguarda i servizi, in particolare per i servizi scolastici di pre e post accoglienza, la cui gestione, peraltro, è resa incerta e più onerosa a causa di un ristretto numero di beneficiari, e per i quali si è prevista l'introduzione di agevolazioni per fasce reddituali e per il n. dei figli, nonché per i buoni pasto delle mense scolastiche, che hanno visto un aumento, richiesto anche dalla ditta concessionaria a seguito del rincaro dei prezzi delle derrate alimentari, di un importo di 25 cent. cadauno nella fascia "agevolata", dove il comune interviene per circa l'80% della spesa, e 20 cent. cadauno nelle fasce "residenti e non residenti", dove la copertura a carico del Comune è di circa il 22% e il 12%. Per il triennio 2024/2026 non sono previsti aumenti tariffari.

L'Amministrazione Comunale organizza il servizio di trasporto scolastico, conformemente al Decreto Ministeriale 31 gennaio 1997 "Nuove disposizioni in materia di trasporto scolastico" e alla Circolare del Ministero dei Trasporti e della Navigazione 11 marzo 1997 n. 23, e compatibilmente con le disposizioni previste dalle leggi finanziarie, con le risorse di bilancio e i mezzi e il personale disponibili, per agevolare l'accesso e la frequenza alle attività scolastiche degli alunni/delle alunne, concorrendo in tal modo a rendere effettivo il diritto allo studio.

Al fine di disciplinare il servizio in parola, con delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 20.04.2022 è stato approvato il Regolamento Comunale avente ad oggetto "Regolamento per il Servizio di Trasporto Scolastico".

Per l'A.S. 2022/2023, in via sperimentale e con l'intento di trovare un correttivo alla gratuità che l'Amministrazione ha voluto continuare a garantire, al fine di

correggere un comportamento “distorsivo” messo in atto da parte degli utenti che, vista la gratuità, non utilizzavano il servizio con regolarità, ciò comportando delle criticità nell’organizzazione dello stesso, al fine di responsabilizzare l’utenza sull’utilizzo delle risorse pubbliche, ha ritenuto, di prevedere il pagamento di una tariffa per coloro che non avessero utilizzato il servizio per almeno il 70%, quantificandola in € 50,00 annuali. La suddetta sperimentazione ha visto anche il contestuale monitoraggio delle presenze mediante registro, per gli alunni delle infanzie e primaria e a mezzo rilevazione magnetica, per gli studenti della secondaria di primo grado.

Ricordato che la giurisprudenza contabile ha qualificato il servizio di trasporto scolastico come “Trasporto pubblico locale” e come tale, lo ha escluso dalla disciplina normativa dei “Servizi a domanda individuale”, poiché non ricompreso nell’elenco di cui al decreto interministeriale 31 dicembre 1983, emanato ai sensi dell’art. 6, comma 3, del D.L. n. 55/1983, conv. L. n. 131/1983. Pertanto, gli enti, nell’erogazione del predetto servizio, sarebbero tenuti, in sede di copertura, alla stretta osservanza del principio dell’equilibrio economico di cui alle disposizioni dell’art. 117 TUEL, che dispone in materia di tariffe dei servizi pubblici, ed in particolare all’osservanza del principio dell’equilibrio ex ante tra costi e risorse a copertura. In conseguenza, la copertura del costo dovrebbe essere a totale carico dell’utenza. A decorrere dall’A.S. 2023/2024 l’Amministrazione Comunale ha istituito una tariffa per la fruizione del servizio in parola prevedendo l’introduzione di agevolazioni per fasce reddituali e per il numero dei figli e diversificando la tariffazione tra “residenti e non residenti”.

5.4.5 – Proventi dei servizi dell’ente

USCITE	OGGETTO	2023	IMPORTO 2024	TOTALE
CAP. 905	Costo del servizio pre - post accoglienza	40.174,13	45.650,58	
	Costi amministrativi (*)	8.496,00	9.136,80	
	Costi di gestione (**)	2.122,25	2.266,69	55.054,07
TOTALE		50.792,38		
ENTRATE				
CAP. 360	Rimborso spese servizio pre - post accoglienza	13.000,00	12.500,00	12.500,00
	PERCENTUALE DI COPERTURA	26%	22,70%	

USCITE	OGGETTO		IMPORTO	TOTALE
CAP. 118	Costo del servizio trasporto scolastico	146.785,00	169.443,39	
	Costi amministrativi (*)	8.461,80	9.136,80	
	Costi di gestione (**)	2.122,20	2.230,66	180.810,85
TOTALE		157.369,00		
ENTRATE				
CAP. 360	Rimborso spese servizio di trasporto scolastico	7.000,00	12.000,00	12.000,00
	PERCENTUALE DI COPERTURA	4%	6,91%	

Categoria 2 - Proventi dei beni

Questa categoria ricomprende tutte le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile dell'ente locale.

Nel corso degli anni 2022 / 2023, sono stati stipulati nuovi rapporti contrattuali con gli operatori del settore in materia di utilizzo di aree comunali (2) destinate all’installazione di antenne di telefonia mobile. Mentre per un sito si è giunti alla cessione del diritto di superficie dell’area fino al 2043 per un corrispettivo di € 87.100.=, per l’altro sito è stato stipulato un contratto di locazione novennale fino al 2032, prevedendo un canone annuo di € 6.000.= rivalutabile secondo indice ISTAT. Pur risultando, poi, un qualche ulteriore interesse di sviluppo da parte degli operatori del settore verso possibili ampliamenti delle reti e l’aumento del numero di

antenne in ragione anche del passaggio ad altre tecnologie, non sono al momento prevedibili nuove cessioni di aree comunali per tali finalità. Si evidenzia in proposito come il nuovo regolamento comunale in materia individua come aree prioritarie nelle nuove installazioni di antenne le aree comunali. Verranno, nel caso, in massima misura privilegiate le aree del patrimonio disponibile comunale la cui disciplina consente una maggior valorizzazione economica del patrimonio rispetto a quanto al momento vigente per le aree soggette a canone di occupazione (al momento € 800,00.= anno per legge).

L'entrata in vigore della nuova disciplina in materia di impianti sportivi e l'approvazione del relativo nuovo regolamento comunale con il superamento definitivo della previgente disciplina fondata su convenzioni con i soggetti incaricati della gestione, determinerà a partire dalla stagione sportiva 2023/2024 una serie di entrate a titolo di tariffa per l'utilizzo da parte dei soggetti interessati. Al momento si stimano in € 24.000/anno quelle derivanti dall'utilizzo delle palestre scolastiche comunali e del palazzetto dello sport. In generale, comunque, l'Amministrazione comunale garantisce l'uso gratuito delle strutture sportive da parte delle istituzioni scolastiche comunali nonché la gratuità o la riduzione tariffaria per usi di particolare rilievo comunitario in particolare nei casi di avviamento allo sport ed alla promozione della pratica sportiva da parte di bambini e giovani svolte da associazioni del territorio.

Nel corso del 2022 si è perfezionato l'iter relativo all'accettazione di un legato disposto da due cittadine di Piasan di Prato che hanno donato al Comune la loro casa di proprietà. Per quanto riguarda i preziosi donati, per un valore stimato di circa € 10.000,00, si prevede di ultimare la vendita entro il 2024. I proventi derivanti dalla vendita saranno utilizzati per spese di investimento e/o per estinzione anticipata mutui.

Dal 01/04/2023 il servizio di distribuzione del gas naturale in favore dei Comuni dell'Ambito Territoriale ATEM – Udine 2 viene svolto dal nuovo aggiudicatario Società AcegasApsAmga Spa. Nell'ambito di tale affidamento la normativa, contenuta nel DM 226/2011 e assorbita dal Contratto di servizio – durata 12 anni, prevede che agli enti locali proprietari della rete e degli impianti siano riconosciuti dei corrispettivi che il Comune di Udine ha stimato in € 27.128,00 per il 2023, € 43.076,00 per il 2024, € 54.250,00 per il 2025 ed € 59.311,00 per il 2026.

5.4.6 – Proventi della gestione dei beni dell'ente

Descrizione	Provento 2024	Provento 2025	Provento 2026
Occupazione spazi e aree pubbliche - Nuovo Canone Patrimoniale (E/31.10)	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Proventi illuminazione votiva (E/350)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Proventi per riconoscimento corrispettivi servizio distribuzione gas naturale (E/354)	43.076,00	54.250,00	59.311,00
Proventi da concessioni cimiteriali (E/450 - spesa corrente)	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Fitti attivi immobili (E/526)	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Fitti attivi terreni (E/526.10)	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Proventi derivanti dall'uso dell'auditorium (E/ 531)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Proventi utilizzo locali riunioni non istituzionali (E/ 532)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Proventi uso palestre Piasan e Parsons (E/532.1)	13.000,00	17.000,00	17.000,00
Proventi uso Palazzetto Sport (E/532.2)	9.000,00	5.000,00	5.000,00
Proventi derivanti dall'utilizzo palestre per corsi organizzati dall'ente (E/376)	12.500,00	12.500,00	12.500,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	221.076,00	235.750,00	240.811,00

Categoria 3 - interessi su anticipazioni e crediti: sono previsti gli interessi sulle giacenze di tesoreria.

Categoria 4 - utili netti delle aziende speciali e partecipate ecc. - non vi sono previsioni di entrata per questa categoria.

Categoria 5 - Proventi diversi

In questa categoria sono contabilizzati proventi vari non inquadrabili in altre categorie.

Si rimanda, in particolare, alla sezione relativa ai proventi da sanzioni al Codice della Strada.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	755.629,36	754.899,28	1.031.822,50	1.065.396,00	1.004.070,00	1.009.131,00	3,253

5.4.7. – Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell’arco del triennio

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

Appartengono a questo gruppo le alienazioni dei beni patrimoniali, i trasferimenti di capitale, i proventi per permessi di costruire (ex oneri di urbanizzazione).

Mezzi di autofinanziamento

Nel corso del triennio 2024-2026 i mezzi di autofinanziamento da attivare per il finanziamento del Piano Investimenti sono costituiti da:

Contributi agli investimenti

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

altri soggetti pubblici.

Nella sezione precedente sono elencati i trasferimenti in conto capitale ottenuti dall'Amministrazione, che avranno una gestione nel corso del triennio 2024/2026. In sede di trattazione del Piano Triennale Opere Pubbliche si darà elencazione dei contributi ricevuti nel corso del 2023 per l'attuazione delle opere inserite nella programmazione 2023/2025, con particolare riferimento al PNRR.

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

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

Le entrate proprie costituite dall'alienazione di beni materiali e immateriali sono previste, nel triennio, in €. 6.000,00 per ciascun anno.

Nel richiamare il Regolamento comunale per la monetizzazione delle opere ed aree da destinare a standard urbanistici approvato con deliberazione del C.C. n. 5 del 2/2/2022, con Deliberazione giuntale n. 26 del 13/03/2023 si è dato luogo alla approvazione della monetizzazione di area verde nell'ambito di un piano attuativo comunale per € 36.795,20.

Proventi da concessioni edilizie e relative sanzioni

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

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

A partire dal 2018 , l'utilizzo degli oneri di urbanizzazione può avvenire in via esclusiva per le sole finalità indicate dalla norma (art. 1, comma 460 legge 232/2016), che risultano tipizzate in sette tipologie di spesa prevalentemente in conto capitale:

- manutenzione ordinaria e straordinaria opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;

interventi di riuso e rigenerazione;

demolizione di opere abusive;

- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;
- tutela e riqualificazione del territorio e del paesaggio;
- insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano;
- progettazione di opere pubbliche.

In riferimento alle suddette disposizioni normative il gettito dei proventi per permessi di costruire, nel corso del 2022, è stata utilizzata principalmente per spese di

progettazione di opere pubbliche, in particolare per la redazione dei progetti da finanziare con fondi PNRR.

La L.R. 6/2019 art. 6 comma 11 ha introdotto il nuovo comma all'articolo 29 della Legge regionale 19/2009 (inerente il contributo "ex Bucalossi" che viene versato dai privati per la costruzione di nuovi immobili), che recita quanto segue:

8 bis. I Comuni sono tenuti a destinare una quota, non inferiore al 10 per cento, delle entrate derivanti dall'introito degli oneri di cui al presente articolo e delle sanzioni in materia edilizia e urbanistica ai fini dell'abbattimento delle barriere architettoniche anche di tipo senso-percettivo per opere, edifici e impianti esistenti di loro proprietà.

In sede di consuntivo 2022 si è già provveduto ad accantonare tale quota.

Accensione di prestiti

Le accensioni di prestiti costituite dall'assunzione di mutui per il finanziamento degli investimenti, pur essendo risorse aggiuntive ottenibili in modo relativamente agevole, generano però effetti negativi indotti sul comparto della spesa corrente. La contrazione di mutui decennali o ventennali, infatti, richiederà il successivo rimborso delle quote capitale e interesse (spesa corrente) per un intervallo di pari durata.

La legge n. 190/2014, legge di stabilità 2015 ha modificato l'art. 204 del TUEL sul limite di indebitamento degli enti locali stabilendo che l'importo massimo degli interessi passivi non deve superare, a decorrere dall'anno 2015 il 10% del totale dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione mutui.

Gli oneri di ammortamento, relativi alle quote interessi dei prestiti già contratti nel corso degli anni, che gravano sulle spese correnti, rientrano nei limiti fissati dalla Legge sul totale delle entrate correnti accertate nell'ultimo esercizio chiuso.

Per quanto riguarda il rispetto dei limiti di indebitamento imposti dalla finanza locale a decorrere dal 2021, la Regione è intervenuta con L.R. 6 novembre 2020 n. 20, modificando la L.R. n. 18/2015, introducendo il **concetto di sostenibilità**, quale principio posto alla base dei nuovi obblighi di finanza pubblica. Il debito si considera sostenibile quando il rapporto tra la spesa annua per il rimborso dei mutui (interessi e capitale) e le entrate correnti si mantiene entro un certo valore percentuale, che per il Comune di Passignano di Prato è 14,44%.

Il vincolo di finanza regionale, che per il Comune si sostanzia in una percentuale di incidenza della spesa per rimborso di capitale e interessi, sulle entrate correnti, al netto dei contributi regionali/provinciali allo scopo concessi, del 14,44%, comporta, senza ulteriore attivazione di canale di indebitamento durante il triennio 2024/2026, il seguente andamento stimato:

Esercizio 2022: 14,45% (consuntivo)

Esercizio 2023: 12,13%

Esercizio 2024: 13,58%

Esercizio 2025: 15,27%

Esercizio 2026: 14,35%

Esercizio 2027: 13,58%

Esercizio 2028: 14,08%

Esercizio 2029: 12,69%

Si osserva quanto segue, per una lettura completa del saldo:

A) I contributi che abbattano la spesa di rimborso prestiti hanno il seguente andamento:

- € 337.741,00 per il 2022 e 2023
- € 279.099,80 per il 2024
- € 187.040,00 per il 2025

Si osserva una importante diminuzione nel 2024 di circa € 60.000,00 e nel 2025 di ulteriori € 100.000,00, infatti si vede aumentare il saldo significativamente nel 2025 fino a sfiorare.

- B) Il saldo per il 2023 scende in quanto le entrate sono molto elevate, in conseguenza di una costante maggiore entrata da ILIA, dei trasferimenti PNRR-Digitale per circa € 280.000,00, di Dote Famiglia per € 100.000,00, dell'accoglienza Ucraini per € 30.000 oltre ad altri minori aumenti. Negli anni a seguire le entrate tornano infatti ad assestarsi ad un livello inferiore. La contabilizzazione di maggiori entrate permette una diminuzione del saldo di sostenibilità del debito;
- C) Si noti che nel 2025 la percentuale torna a salire in conseguenza di una significativa minore entrata da contributi.
- D) Dal 2026 il saldo riesce a stabilizzarsi sotto la percentuale limite in quanto si riducono di circa € 150.000,00 le rate di rimborso prestiti in quanto molti mutui vanno a scadenza.

Si tenga conto che, essendo l'obiettivo legato ai primi tre titoli delle entrate, lo stesso può determinarsi in modo significativamente diverso in sede di previsionale rispetto all'effettiva determinazione in sede di consuntivo. In sede previsionale le previsioni di entrata sono inferiori rispetto al consuntivo in quanto la costruzione del bilancio avviene in modo prudenziale, senza conoscere gli eventuali trasferimenti aggiuntivi.

La norma regionale prevede che l'Ente debba rientrare nel parametro nel quinquennio successivo al verificarsi dello sfioramento e pertanto, a fronte di contrazione di debito nel corso del 2024, entro il 2030.

Sarà valutata la strada dell'estinzione anticipata dei mutui, mediante utilizzo della quota del 10% derivante da proventi di alienazione, che alla data del 31/12/2022 era di € 6.000,00 + € 8.700,00, anche se, dall'analisi sopra riportata, non risulta necessario alcun intervento di estinzione anticipata, in quanto l'Ente riesce a rientrare nel parametro entro il quinquennio, senza la possibilità di contrarre nuovi mutui.

L'Ente è particolarmente impegnato, sia sul piano delle risorse di personale, che su quello più strettamente finanziario, nella realizzazione del PNRR nonché nel reperimento di fondi da destinare ad ulteriori interventi nell'ambito degli impianti sportivi. Si ritiene di procedere con la contrazione di eventuale nuovo mutuo per garantire la compartecipazione nella ristrutturazione di impianto sportivo a seguito esito richiesta di contributo di circa € 700.000,00. In tal caso, ipotizzando un mutuo di € 200.000,00 il saldo avrebbe il seguente andamento, che vede uno sfioramento nel 2025 con rientro nei parametri entro il quinquennio successivo:

Esercizio 2024: 13,58%

Esercizio 2025: 15,47%
Esercizio 2026: 14,55%
Esercizio 2027: 13,58%
Esercizio 2028: 14,08%
Esercizio 2029: 12,69%
Esercizio 2030: 11,75%

Gli uffici valuteranno la possibilità di avvalersi della "Ristrutturazione del debito degli enti locali" da parte dello stato, ai sensi dell'art. 39 del decreto legge 162/2019, secondo cui i mutui in essere alla data del 30 giugno 2019, con scadenza successiva al 31 dicembre 2024 e con debito residuo superiore a 50.000 euro possono essere accollati da parte dello Stato.

In attesa del decreto ministeriale attuativo, che dovrebbe definire le modalità e i termini per le istanze degli enti locali, si possono delineare i vantaggi del meccanismo, che permetterebbe un sensibile aumento della capacità di indebitamento degli enti locali.

I «principi» sono stabiliti dal comma 6, che fissa le modalità di estinzione del debito dell'ente locale nei confronti dello Stato.

Il percorso prevede infatti che il debito accollato sia ristrutturato da parte dello Stato, che diventa l'unica controparte dei confronti dell'istituto di credito una volta effettuata l'operazione. Parallelamente, lo Stato propone all'ente che ha ceduto il mutuo un piano di rimborso che lo stesso ente deve onorare nei confronti dello Stato.

Il piano di ammortamento del mutuo ristrutturato a carico dello Stato e il piano di rimborso sottoscritto tra ministero ed ente locale devono essere di pari importo tra di loro ma non necessariamente con scadenze analoghe rispetto al debito accollato. In sostanza è data la possibilità allo Stato di allungare le scadenze del debito originario, sempre garantendo il vantaggio finanziario del nuovo debito rispetto a quello estinto o rinegoziato, e di sottoscrivere con l'ente locale, alle condizioni stabilite dal comma 6, un piano di rimborso di durata al massimo pari al piano di ammortamento ristrutturato.

Tra i principi che devono essere rispettati, il più rilevante riguarda le spese per penali o indennizzi derivanti dalla ristrutturazione. È previsto che le eventuali penali o indennizzi siano rimborsate dal Comune allo Stato alle condizioni e con il profilo temporale negoziati con l'istituto mutuante. La norma, quindi, prevede esplicitamente che questo costo non debba essere riconosciuto al momento della chiusura del mutuo, potendo avere un profilo temporale di pagamento diluito nel tempo. Il vantaggio finanziario dell'operazione sarà garantito se il differenziale tra i tassi attuali e quelli post ristrutturazione è tale da assorbire il costo della penale.

Un altro principio, molto stringente, è dettato dalla lettera d) del comma 6. Il piano di rimborso tra Stato ed ente locale deve essere tale da garantire il pagamento della quota capitale già prevista per il mutuo oggetto di estinzione. Questa imposizione comporta un duplice effetto: da una parte il massimo risparmio conseguibile da parte dell'ente locale anno su anno in termini di rata non potrà mai essere superiore alla quota interessi prevista nel piano di ammortamento

accollato allo Stato e, dall'altro, alla fine del rimborso della quota capitale, l'ente riconoscerà allo Stato la sola quota interessi derivante dal nuovo debito ristrutturato. Quest'ultima conseguenza è esplicitata nelle successive lettere e) ed f) dello stesso comma. È stabilito, infatti, che la quota versata a titolo di interessi da parte del Comune allo Stato è pari alla differenza (se positiva) tra la rata di ammortamento del debito ristrutturato e la quota capitale del mutuo oggetto di accollo. Se la differenza è pari a zero o negativa l'ente locale non deve riconoscere nulla in termini di interessi allo Stato. Ovviamente, la quota di interessi non rimborsata nei primi anni di ammortamento del nuovo mutuo, deve essere riconosciuta negli esercizi successivi, quando il debito originario è estinto ma il debito ristrutturato (e allungato) è ancora in corso.

Da qui discende una ulteriore, favorevole, conseguenza: una volta accollati i mutui, il calcolo del limite di indebitamento è effettuato, in base al comma 8 dell'articolo 39, utilizzando gli interessi previsti nel piano di rimborso che l'ente locale sottoscrive con lo Stato, potenzialmente anche pari a zero per tutto il periodo di rimborso della quota capitale determinata dal piano di ammortamento del mutuo accollato.

Ad inizio 2021 è stato firmato il dpcm sulla costituzione dell'Unità di coordinamento per la riduzione dell'onere del debito degli enti locali, ma l'operazione si è fermata in quanto non sono ancora emanati decreti attuativi.

Di seguito entrate in conto capitale iscritte in bilancio:

denominazione	risorse 2024	risorse 2025	risorse 2026	Note
CONTRIBUTO PROVINCIALE VENTENNALE PER LAVORI CAMPO SPORTIVO COLLOREDO DI PRATO DAL 2010 AL 2029	18.750,00	18.750,00	18.750,00	Contributo ventennale
CONTRIBUTO VENTENNALE DELLA REGIONE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE STRADALI DAL 2012 AL 2031 MUTUO DI E. 250.000,00 PER OPERE STRADALI	20.000,00	20.000,00	20.000,00	Contributo ventennale
CONTRIBUTO REGIONALE VENTENNALE PER LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO IN VIA DANTE A PASSONS E MANUTENZIONI VIARIE DIVERSE (DAL 2009 AL 2028)	36.750,00	36.750,00	36.750,00	Contributo ventennale
CONTRIBUTO REGIONALE PER RIQUALIFICAZIONE CENTRI MINORI, BORGHI E PIAZZE - 2005/2024	39.055,00	0,00	0,00	Contributo ventennale
CONTRIBUTO REGIONALE LAVORI SISTEMAZIONE EX AGOSTO (DAL 2005 AL 2024)	10.200,00	10.200,00	0,00	Contributo ventennale
CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER FINAN. LAVORI AMPLIAMENTO FABBRICATO IN VIA MISSIO DAL 2014 AL 2033	25.000,00	25.000,00	25.000,00	Contributo ventennale
CONTRIBUTO REGIONALE PER IL FINANZ. LAVORI VIA DI SOTTO - DAL 2014 AL 2033	24.000,00	24.000,00	24.000,00	Contributo ventennale
CONTRIBUTO REGIONALE SUL MUTUO PER LA RISTRUTT. MUNICIPIO E OPERE VARIE - DAL 2004 AL	53.004,80	0,00	0,00	Contributo ventennale

2023				
CONTRIBUTO REGIONALE PER 2' LOTTO LAVORI COSTRUZIONE SCUOLA INFANZIA DI SANTA CATERINA 20 ANNI DAL 2006 AL 2025	6.840,00	6.840,00	6.840,00	Contributo ventennale
CONTRIBUTO REGIONALE PER SISTEMAZIONE COMPRESORIO A SANTA CATERINA - 20 ANNI DAL 2006 AL 2025	10.500,00	10.500,00	10.500,00	Contributo ventennale
CONTRIBUTO REGIONALE PER SISTEMAZIONE COMPRESORIO DI SANTA CATERINA 20 ANNI DAL 2007 AL 2026	35.000,00	35.000,00	35.000,00	Contributo ventennale
PNRR M2 C4 I 2.2 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - ANNUALITA' 2024 - USCITA CAP. 2968.50	70.000,00	0,00	0,00	Decreto crescita - PNRR
CONTRIBUTO REGIONALE L'AMPLIAMENTO DI UN PARCHEGGIO IN VIA BONANNI - USCITA CAP. 3220	0,00	170.000,00	0,00	PTOP
CONTRIBUTO REGIONALE RISTRUTTURAZIONE IMPIANTI SPORTIVI - USCITA CAP. 4292	39.232,33	0,00	0,00	Deriva da anni precedenti. Correlato crono programma di spesa
CONTRIBUTO ORDINARIO REGIONALE - QUOTA DESTINATA A SPESE DI INVESTIMENTO uscita cap. 2977 E 2986	51.817,82	51.817,00	51.817,00	
CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE DI UN ITINERARIO CICLOPEDONALE FRA COLLOREDO DI PRATO E BRESCIA - USCITA CAP. 3043	0,00	200.000,00	0,00	PTOP
PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI DI PERMESSI PER COSTRUIRE - USCITA CAP. 3570.10 3570.20	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
CONTRIBUTO REGIONALE PER PER INTERVENTI SU AREE DESTINATE A SAGRE O FESTEGGIAMENTI - USCITA CAP. 3040	0,00	0,00	50.000,00	PTOP
CONTRIBUTO STATO MIGLIORAMENTO ANTISISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO. SCUOLA PRIMARIA DI PASSONS. USCITA CAP. 3045.20	0,00	0,00	1.100.000,00	PTOP
CONTRIBUTO STATO MIGLIORAMENTO ANTISISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO. SCUOLA PRIMARIA DI PASIAN DI PRATO. USCITA CAP. 3045.30	0,00	0,00	1.100.000,00	PTOP
CONTRIBUTO STATO MIGLIORAMENTO ANTISISMICO PALESTRA SCUOLA MEDIA BERTOLI. USCITA CAP. 3045.40	0,00	0,00	1.150.000,00	PTOP
CONTRIBUTO REGIONALE BICIPLAN - CICLABILE CASA LAVORO VERSO UDINE - USCITA CAP. 3051	0,00	500.000,00	0,00	PTOP
CONTRIBUTO REGIONALE OPERA CIRCOLARITA' PIAZZA MATTEOTTI - USCITA CAP. 3052	0,00	0,00	260.000,00	PTOP

CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE BRETELLA COLLEGAMENTO ROTATORIA SANTA CATERINA - USCITA CAP. 3053	0,00	1.000.000,00	0,00	Trasferimento con legge regionale
CONTRIBUTO REGIONALE PER ITINERARIO CICLOPEDONALE PASSONS - USCITA CAP. 3041	0,00	350.000,00	0,00	PTOP
PNRR M4 C1 INV. 1.1 CUP C85E22000050006 REALIZZAZIONE ASILO NIDO NEL SITO EX MATERNA DI SANTA CATERINA. USCITA CAP. 4712.11	0,00	3.680.000,00	0,00	PTOP
CONTRIBUTO REGIONALE REALIZZAZIONE LOCULI - USCITA CAP. 3794	0,00	0,00	100.000,00	PTOP
RECUPERO SOMME ANTICIPATE SUL FONDO DI ROTAZIONE PER COMPETENZE PROFESSIONALI - USCITA CAP. 4699	20.000,00	20.000,00	20.000,00	GIRO CONTABILE
CONTRIBUTO REGIONALE PER RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO DENOMINATO IL MULINO - USCITA CAP. 3161	0,00	0,00	50.000,00	PTOP
CONTRIBUTO PER LAVORI DI AMPLIAMENTO DEL CIMITERO DI PASIAN DI PRATO - USCITA CAP. 3792	0,00	200.000,00	0,00	PTOP
TOTALE	560.149,95	6.458.857,00	4.158.657,00	

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.340.945,06	1.710.861,42	8.792.611,34	526.916,80	8.264.857,00	4.164.657,00	- 94,007
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.520.945,06	1.710.861,42	8.792.611,34	526.916,80	8.264.857,00	4.164.657,00	- 94,007

ENTRATE CASSA	TREND STORICO	2024	% scostamento
---------------	---------------	------	---------------

	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	(previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale	844.624,19	1.418.232,75	10.021.436,41	6.054.800,38	- 39,581
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.024.624,19	1.418.232,75	10.021.436,41	6.054.800,38	- 39,581

5.4.8 - Futuri mutui

Per il triennio non sono previsti nuovi mutui, se non un ipotizzabile mutuo in caso di necessità per fronteggiare eventuali maggiori costi di realizzazione opere impianti sportivi – compartecipazione a finanziamento regionale.

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Lavori ampliamento polisportivo comunale - 2° lotto.	100.000,00	01-01-2021	20	300.000,00
Lavori di rifacimento dei marciapiedi di Colloredo di Prato	130.000,00	01-01-2021	20	130.000,00
Manutenzione straordinaria opere stradali	180.000,00	01-01-2022	20	180.000,00
TOTALE	410.000,00			610.000,00

5.4.9 – Verifica limiti di indebitamento

Per quanto riguarda il rispetto dei limiti di indebitamento imposti dalla finanza locale a decorrere dal 2021, la Regione è intervenuta con L.R. 6 novembre 2020 n. 20, modificando la L.R. n. 18/2015, introducendo il **concetto di sostenibilità**, quale principio posto alla base dei nuovi obblighi di finanza pubblica. Il debito si considera sostenibile quando il rapporto tra la spesa annua per il rimborso dei mutui (interessi e capitale) e le entrate correnti si mantiene entro un certo valore percentuale, dato desumibile dall'Indicatore sintetico di bilancio 8.2.

Tali valori sono stati stabiliti con deliberazione della Giunta regionale che ha individuato anche una differenziazione su base demografica.

Per le ragioni già descritte non si procede ad approvare nuovi mutui.

Si rimanda all'analisi proposta nel paragrafo precedente.

COMUNE DI PASIAN DI PRATO: LIMITE 14,44%

	Descrizione	Codifica	(+/-)	2024	2025	2026
NUMERATORE	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000	+	373.151,20	330.942,61	287.621,77
	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	-	0,00	0,00	0,00
	Interessi per anticip. prestiti	U.1.07.06.04.000	-	0,00	0,00	0,00
	Rimborso prestiti	U.4.00.00.00.000	+	986.486,22	1.028.694,81	991.640,93
	Contrib. Agli investimenti destinati al rimborso di prestiti da parte di ammin. pubbliche	E.4.02.06.00.000	-	279.099,80	187.040,00	176.840,00
	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti da parte di ammin. Pubbliche	E.4.03.01.00.000	+	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione debiti	E.4.03.04.00.000	+	0,00	0,00	0,00
DENOMINATORE	Accertamenti Titolo 1	E.1.00.00.00.000	+	3.166.923,08	3.169.365,78	3.168.727,21
	Accertamenti Titolo 2	E.2.00.00.00.000	+	3.723.852,51	3.506.678,01	3.506.678,01
	Accertamenti Titolo 3	E.3.00.00.00.000	+	1.065.396,00	1.004.070,00	1.009.131,00
POSIZIONAMENTO DELL'ENTE SENZA ESTINZIONE				13,58	15,27	14,35

Nella tabella seguente viene data evidenza del rispetto del limite di indebitamento imposto dall'art. 204 del D. Lgs. 267/2000, secondo cui l'Ente può assumere nuovi mutui solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, al netto dei contributi statali o regionali in conto interessi, non superi il 10% dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione del mutuo.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i>		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.796.116,11	2.799.217,24	2.799.758,72
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	3.583.491,40	3.678.649,81	3.329.573,01
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	754.899,28	860.820,00	871.820,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		7.134.506,79	7.338.687,05	7.001.151,73
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	713.450,68	733.868,71	700.115,17
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	373.151,20	330.942,61	287.621,77
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	76.584,99	45.525,54	39.753,63
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		416.884,47	448.451,64	452.247,03
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	9.107.679,80	8.121.193,58	7.092.498,77
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		9.107.679,80	8.121.193,58	7.092.498,77
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

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

Le anticipazioni di cassa sono operazioni finanziarie attuabili in presenza di situazioni di cassa negativa. L'anticipazione può essere richiesta al Tesoriere, così come previsto dal contratto di tesoreria. Al riguardo è opportuno sottolineare che il D.L.10.10.2012, n. 174, art. 3, comma 1, Lettera h), convertito in Legge n. 213 del 7.12.2012, ha modificato l'art. 187 del D.Lgs n. 267/2000, impedendo l'applicazione dell'avanzo di amministrazione non vincolato nel caso in cui l'Ente si trovi in

situazioni di anticipazione di cassa o di utilizzo in termini di cassa di entrate a specifica destinazione.

L'ente non ha previsto il ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

5.5 – EQUILIBRI DI BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾

2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.000.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		7.956.171,59 0,00	7.680.113,79 0,00	7.684.536,22 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		279.099,80	187.040,00	176.840,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		7.219.709,17 0,00 107.906,15	6.865.208,98 0,00 95.705,15	6.815.424,29 0,00 95.705,15
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		986.486,22 0,00 0,00	1.028.694,81 0,00 0,00	991.640,93 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			29.076,00	-26.750,00	54.311,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		9.000,00 0,00	76.000,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		38.076,00	49.250,00	54.311,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		526.916,80	8.264.857,00	4.164.657,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		279.099,80	187.040,00	176.840,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		38.076,00	49.250,00	54.311,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		285.893,00 0,00	8.127.067,00 0,00	4.042.128,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾

2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		9.000,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			- 9.000 00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

5.6 – Quadro generale riassuntivo

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.000.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		9.000,00	76.000,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	76.000,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.160.752,38	3.166.923,08	3.169.365,78	3.168.727,21	Titolo 1 - Spese correnti	11.122.752,64	7.219.709,17	6.865.208,98	6.815.424,29
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.055.424,27	3.723.852,51	3.506.678,01	3.506.678,01					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.508.343,60	1.065.396,00	1.004.070,00	1.009.131,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.955.916,19	526.916,80	8.264.857,00	4.164.657,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.438.883,01	285.893,00	8.127.067,00	4.042.128,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	98.884,19	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	17.779.320,63	8.483.088,39	15.944.970,79	11.849.193,22	Totale spese finali	17.561.635,65	7.505.602,17	14.992.275,98	10.857.552,29
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.464.520,29	986.486,22	1.028.694,81	991.640,93
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.594.624,73	1.373.330,00	1.373.330,00	1.373.330,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.763.598,91	1.373.330,00	1.373.330,00	1.373.330,00
Totale titoli	19.373.945,36	9.856.418,39	17.318.300,79	13.222.523,22	Totale titoli	20.789.754,85	9.865.418,39	17.394.300,79	13.222.523,22
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	21.373.945,36	9.865.418,39	17.394.300,79	13.222.523,22	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	20.789.754,85	9.865.418,39	17.394.300,79	13.222.523,22
Fondo di cassa finale presunto	584.190,51								

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

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

6. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio adottato nella seduta di approvazione del presente documento sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2019- 2024.

Nel programma elettorale le aree di intervento risultano quelle sottoelencate:

1 - L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO

2 - AMBIENTE

3 - IMPOSTE, TASSE E DEBITO PUBBLICO

4 - TERRITORIO

5 - SVILUPPO ECONOMICO

6 - SICUREZZA

7 - PARI OPPORTUNITA'

8 - AMBITO SOCIALE

9 - CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT

10 - STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI

La Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel. Nel caso di specie del Comune di Pisan di Prato è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi all'inizio del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso del triennio 2024-2026 troveranno attuazione.

Codice	Descrizione
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO
2	AMBIENTE
3	IMPOSTE, TASSE E DEBITO PUBBLICO
4	TERRITORIO
5	SVILUPPO ECONOMICO
6	SICUREZZA
7	PARI OPPORTUNITA'
8	AMBITO SOCIALE
9	CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT
10	STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI

Linea Programmatica:

1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO
---	---

MISSIONE 1 - 3 7-10-11-15-16-18-19-20-50-60-99

L'obiettivo di una buona Amministrazione deve essere innanzi tutto una "buona gestione": questo significa mantenere e potenziare negli uffici pubblici i principi e le regole dell'efficienza, della responsabilità, col risultato di aumentare i servizi ed accorciare le procedure, mantenendo il sistema incentivante per valorizzare la meritocrazia senza mai dimenticare che l'amministrazione è al servizio del cittadino e non viceversa.

L'impegno quindi si concretizza:

- nell'intento di semplificare il più possibile i rapporti tra cittadino e Amministrazione Pubblica concentrandosi nel valorizzare le risorse umane del Comune attraverso percorsi formativi interni orientati a migliorare i rapporti con i cittadini, rendendo più efficace ed efficiente l'azione di servizio ed assistenza.
- nel garantire una comunicazione ed un'informazione continua anche attraverso la pubblicazione periodica sull'attività e i servizi offerti dall'amministrazione.

- nell'incrementare ogni nuova forma organizzativa intesa a modernizzare l'apparato pubblico quali ad esempio i servizi informatici più moderni gestiti dal Comune attraverso la rete Internet consentendo, mediante l'aggiornamento costante del sito, l'accesso alle più avanzate prestazioni erogabili on-line.

Oltre all'attivazione del tesserino magnetico alle ecopiazze, si ritiene di implementare con nuove funzionalità anche telematiche per le certificazioni e documentazioni amministrative, anche attraverso l'utilizzo di smartphone.

Si intende avviare la sperimentazione di uno sportello informatico cittadino-imprese-associazioni ove sia possibile ricercare ed analizzare i progetti a livello regionale/nazionale ed in ambito europeo (cd. EUROPROGETTAZIONE) cui poter partecipare.

Linea Programmatica:

2	AMBIENTE
---	----------

MISSIONE 8 - 9 E 17

L'amministrazione promuove e tutela il territorio e l'Ambiente e ne preserva il consumo. A tutela di ciò si doteranno le zone a maggior flusso di traffico di centraline di rilevamento continuo.

Si provvederà a salvaguardare il territorio ed alla sua valorizzazione per consentire alle future generazioni un ottimale livello di vivibilità.

Verranno promosse le iniziative per il miglioramento delle condizioni di residenza dei cittadini attraverso le seguenti attività:

- sostegno della green economy e promozione di una moderna infrastruttura irrigua in collaborazione con la regione Autonoma Friuli Venezia Giulia
- verrà migliorata l'eco piazzola di Pasian di Prato con la realizzazione delle rampe per la semplificazione del conferimento dei rifiuti
- impegno nel mantenimento delle attività che hanno promosso il Comune a livello provinciale al terzo posto tra i "Comuni Ricicloni"
- verrà istituita la Commissione di Consulta Ambientale di cui potranno far parte gli amministratori comunali, le associazioni, i giovani e tutte le persone di buona volontà al fine di migliorare l'Ambiente di Pasian di Prato

Linea Programmatica:

3	IMPOSTE, TASSE E DEBITO PUBBLICO
---	----------------------------------

MISSIONE 1

Obiettivo dell'Amministrazione sarà proseguire nel contenimento della pressione fiscale così come avvenuto nel quinquennio di mandato trascorso.

Verrà promossa l'iniziativa relativa all'istituzione del **BILANCIO PARTECIPATIVO**.

Linea Programmatica:

4	TERRITORIO
---	------------

MISSIONE 8- E 9

Si continuerà ad attrarre l'insediamento di gruppi ed attività imprenditoriali sul territorio, con beneficio reciproco di sviluppo e infrastrutture.

Si manterrà un' oculata amministrazione delle risorse economiche e verranno valorizzati comportamenti economicamente compatibili nonchè l'utilizzo di risorse energetiche alternative.

Si darà spazio al co-finanziamento di progetti di pubblica utilità; là dove non sia possibile coinvolgere direttamente il privato o sia più conveniente rispetto all'intervento pubblico diretto.

Si manterranno in vita le convenzioni intercomunali (ad es. Polizia Municipale, Segretario comunale, ecc.) e amplieremo dette collaborazioni al fine di ridurre il costo dei servizi erogati pur garantendo la più alta qualità degli stessi.

Si continuerà a realizzare, anche sui nuovi edifici pubblici, impianti di produzione di energia "pulita" ad esempio impianti fotovoltaici.

Dopo aver dotato il sistema di illuminazione pubblica di luci a LED, si continuerà nella promozione del contenimento della spesa mediante la trasformazione di tutti gli impianti comunali da tradizionali a bassissimo consumo energetico.

Sono stati realizzati punti di ricarica per autovetture ecologiche mediante l'apposizione di colonnine elettriche nel capoluogo e tutte le frazioni, eccetto che per la

frazione di Colloredo di Prato.

Con riferimento alla Residenza per Anziani, realizzata in forza di convenzione come previsto dal precedente mandato elettorale, l'Amministrazione si propone di intervenire per ottenere altrettanti benefici dalla crescita della struttura e dalla erogazione di nuovi servizi per anziani.

Nel contempo verrà sostenuta la realizzazione di un **CENTRO DIURNO** avente funzione aggregativa per la terza età; nel medesimo edificio si intende offrire anche i servizi di infermiere di comunità e ospitare le associazioni orientate al settore socio-sanitario.

Continueranno gli investimenti per l'edilizia scolastica, già fortemente sostenuta nell'ultimo quinquennio.

L'amministrazione si impegna a sostenere in tutte le forme la realizzazione della **tangenziale SUD** non ancora realizzata. Verrà realizzato il collegamento tra il sottopasso di Santa Caterina e la ZAP (Zona Artigianale Pasianese) dalla quale si accede in autostrada tramite la SS. 60, con questa opera l'intero traffico pesante verrà eliminato dal passaggio a Santa Caterina con due benefici: rendere salubre la qualità dell'aria e rilanciare lo sviluppo della ZAP che diverrà snodo logistico per eccellenza dell'area Udinese, senza interessare le zone residenziali.

Si collaborerà con la Regione per l'attivazione di canali agevolati finalizzati a dare un contributo economico ai cittadini che promuoveranno la riqualificazione dei centri storici.

Sono state programmate inoltre le seguenti opere:

- ampliamento del Polisportivo comunale con la realizzazione di ulteriori campi da gioco, nuovi ulteriori spogliatoi e locali accessori per le realtà sportive presenti.
- adeguamento della struttura di Bonavilla con rilancio della stessa quale punto centrale di vendita di prodotti (a Km 0).
- realizzazione del **Piano Urbano della Mobilità Sostenibile** attraverso il confronto con la cittadinanza. A tale proposito sono state ottenute dalla regione risorse per i prossimi due anni di intervento pari ad €. 650.000,00.

- applicazione del piano casa appena approvato dalla regione per uno sviluppo omogeneo del Territorio.
- ammodernamento degli spogliatoi con realizzazione di un chiosco nel campo sportivo di Santa Caterina
- sistemazione dell'area del Parco Azzurro di Passons
- ampliamento del cimitero di Pasian di Prato
- copertura del campo di bocce e sistemazione manto erboso del campo di calcetto nel Parco degli Armeni e campetto di calcetto nel parco Azzurro.
- adeguamento acustico del Palazzetto Vecchiatto con installazione pannelli fotovoltaici.
- realizzazione del collegamento ciclabile tra Colloredo di Prato e Bressa.
- realizzazione dell'impianto di illuminazione della ciclabile tra Colloredo di Prato e la zona artigianale di Pasian di Prato. E' stata eseguita.
- realizzazione del percorso denominato "miglio della salute" all'interno del progetto salute
- realizzazione dei servizi igienici con zona ristoro all'interno del Parco Azzurro
- adeguamento antisismico delle strutture scolastiche delle tre frazioni
- ampliamento della scuola dell'infanzia con la realizzazione della quinta sezione
- ammodernamento delle ecopiazze comunali
- manutenzioni stradali e degli edifici comunali esistenti

Linea Programmatica:

5	SVILUPPO ECONOMICO
---	--------------------

MISSIONE 14

Lo sviluppo economico è un vanto e un obiettivo per l'Amministrazione comunale. Durante il precedente mandato amministrativo sono stati agevolati l'insediamento sul territorio di importanti gruppi imprenditoriali. Questa circostanza ha consentito di sviluppare economia ed indotto. Si continuerà in questa opera di crescita e di sviluppo fornendo infrastrutture, servizi e sostenendo con lo strumento urbanistico il massimo potenziale imprenditoriale del territorio. Ciò significa creare posti di lavoro, investimenti locali, residenzialità e qualità della vita.

L'urbanistica comunale garantirà dunque alle imprese di operare con la massima efficienza e nel contempo verrà garantita la qualità della vita, l'ecologia e l'ambiente.

E' intenzione dell'Amministrazione istituire e promuovere un mercato orientato alla vendita dei prodotti a km 0 nella piazza del Capoluogo, detta iniziativa serve anche a rilanciare le attività economiche esistenti con cui verranno concordate tutte le iniziative.

Al fine di mantenere viva la comunità residente, verranno promosse iniziative a sostegno delle piccole attività locali, sostenendo la cultura dell'acquisto del prodotto nel punto vendita più vicino al consumatore.

Linea Programmatica:

6	SICUREZZA
---	-----------

MISSIONE 2 E 3

L'Amministrazione comunale è particolarmente attenta e impegnata a garantire la sicurezza sul territorio. Per rendere questo possibile, abbiamo realizzato importanti infrastrutture digitali e sistemi di video sorveglianza. Verrà implementato il sistema con nuove installazioni di telecamere e moderni sistemi di

rilevazione sui principali percorsi stradali.

Si continueranno ad adottare politiche di tutela della comunità, respingendo l'insediamento sul territorio di centri di accoglienza per immigrati.

L'amministrazione comunale ritiene infatti che la comunità di Pesian di Prato, avente la caratteristica dell'alta qualità residenziale, non sia idonea ad ospitare realtà a forte criticità ed impatto sociale, diversamente sarebbero stato orientati gli investimento appena compiuti in altre direzioni.

Ad esempio i parchi sono stati completamente rinnovati per l'utilizzo di bambini, ragazzi, famiglie, sportivi ed anziani: la presenza di persone provenienti da centri di accoglienza renderebbe certamente poco fruibile l'utilizzo degli stessi, come dimostra la recente vicenda del vicino parco Moretti.

Si impedirà con ogni mezzo che i parchi rimessi a nuovo possano ospitare malintenzionati o spacciatori di stupefacenti e questo sarà possibile garantendo la fruizione degli stessi solamente a coloro per i quali sono state realizzate le opere.

L'amministrazione comunale vigilerà sui progetti relativi al Camping Italia 90.

L'amministrazione si propone di concludere un accordo con il Comune di Udine per la realizzazione di un progetto regionale che agevoli la crescita del turismo "lento" come peraltro annunciato dalla Regione. L'accordo prevederà il coinvolgimento obbligatorio dell'Amministrazione comunale di Pesian di Prato su ogni iniziativa.

Continuerà la collaborazione con le Forze dell'ordine per stroncare la criminalità, così come avvenuto fino ad oggi, al fine di rendere il Comune un luogo sicuro e vivibile. Si manterrà una costante la presenza delle pattuglie sul territorio, in particolare durante le ore serali e notturne come sta effettuando l'Arma dei Carabinieri.

Si sosterranno i progetti ed i finanziamenti per la sicurezza delle abitazioni private in continuità con quanto si sta già facendo.

Anche i progetti mirati all'educazione stradale e alla repressione del bullismo e del cyberbullismo continueranno a trovare l'appoggio dell'amministrazione.

Linea Programmatica:

7	PARI OPPORTUNITA'
---	-------------------

MISSIONE 12

Si proseguirà nel percorso virtuoso intrapreso, dando attuazione alla Carta di parità e sostenendo le iniziative che nascono sul tavolo della commissione preposta.

Si ritiene importante continuare nella felice esperienza che in tutti gli anni passati la Commissione Pari Opportunità ha portato avanti.

Ciò avverrà anche con iniziative mirate al sostegno della genitorialità e alla valorizzazione della famiglia come valore fondante della società. Continueranno ad essere promosse attività culturali che valorizzano la presenza della donna nei diversi ambiti.

Saranno individuate, su indicazione della Commissione Pari Opportunità, forme di incentivazione all'imprenditorialità femminile anche attraverso le iniziative di sostegno previste dalla normativa regionale.

Continueranno ad essere proposti seminari sulla prevenzione e cura della salute della donna. Verranno proposti e sostenuti corsi di difesa personale

Linea Programmatica:

8	AMBITO SOCIALE
---	----------------

MISSIONI 12-13-7 E PARTE DELLE MISSIONI 6 E 12

Per l'Amministrazione comunale l'Ambito sociale è fondamentale.

Per questa ragione è stato realizzato il centro di aggregazione giovanile che rappresenta un'occasione straordinaria di crescita sociale e culturale per i nostri ragazzi. Verranno promosse e finanziate iniziative finalizzata alla crescita dei più giovani dei nostri ragazzi.

E'intenzione mantenere la delega delle politiche giovanili e favorire le associazioni che rivolgono la propria attività agli anziani e alle categorie più deboli

residenti nel comune.

Verrà garantito sostegno all'Università dell'Età libera che in questi anni ha favorito la crescita sociale e culturale della nostra comunità. E' importante per l'amministrazione comunale il coinvolgimento degli anziani in attività culturali e di volontariato ed attività motorie.

L'Amministrazione comunale:

- continuerà a sostenere le famiglie con figli neonati proseguendo l'esperienza dei pannolini lavabili
- continuerà ad erogare il servizio di baby sitter comunale, che tanto sollievo ha dato alle giovani coppie in questi ultimi anni
- promuoverà iniziative tendenti a sensibilizzare la comunità sui problemi alcool-correlati e su ogni altra forma di dipendenza
- sosterrà ogni campagna contro il proliferare della dipendenza da gioco d'azzardo

Per gli anziani, oltre ai servizi fondamentali garantiti dalla convenzione della nuova casa di riposo, si continuerà a sostenere il progetto "NO ALLA SOLITUDINE".

Verrà istituita la badante di condominio, figura specializzata nell'assistenza domiciliare di anziani e vicini di casa, il servizio verrà erogato con le medesime modalità previste per l'albo delle baby sitter, in questo modo si metteranno a disposizione delle famiglie, persone qualificate, professionali e soprattutto sicure.

Per il sostegno delle famiglie in condizione di debolezza economica, si prevederà un contributo per abbattere le spese del costo del predetto servizio.

Si provvederà all'erogazione di un servizio pubblico di trasporto urbano ed extra urbano a costo ridotto del 50% sull'abbonamento mensile per le persone aventi età pari o superiore a 65 anni in condizione di difficoltà economica (ISEE non superiore ad €. 10.000,00).

Alla luce della perdurante crisi economica, sarà presa in considerazione la possibilità di istituire "borse lavoro" a favore di disoccupati e cassa integrati.

Per quanto riguarda le persone diversamente abili, si collaborerà con le associazioni dei familiari per sostenere, insieme con la regione, i progetti per l'autonomia dei figli, integrando questa iniziativa anche con la realizzazione di appartamenti.

Un tanto può essere realizzato attraverso gli alloggi che verranno costruiti in attuazione al progetto Housing sociale cui l'ente ha aderito.

Verrà rilanciato ogni progetto di collaborazione con il CSRE di Pisan di Prato nell'ambito di una più vasta convenzione con l'autorità preposta ai servizi socio-assistenziali. Si consentirà la realizzazione di appartamenti residenziali in favore delle famiglie più deboli in attuazione al progetto di Housing sociale.

Verrà dato ulteriore impulso al progetto dei Volontari Civici (ad esempio Nonno Vigile), pubblicizzando al massimo l'iniziativa coinvolgendo i tanti volontari che desiderano dedicarsi alla comunità, mettendo a disposizione di tutti il proprio tempo e le proprie specifiche professionalità.

Il servizio è finalizzato alle seguenti attività e servizi:

- a) sostegno ai ragazzi giovani, famiglie e anziani in difficoltà
- b) consegna pasti a domicilio
- c) di supporto biblioteca e lettura e attività in auditorium
- d) di pre/post accoglienza e dopo-scuola negli edifici scolastici
- e) manutenzione aree verdi, parchi e patrimonio comunale in genere
- f) per attività culturali
- g) per l'utilizzo degli automezzi comunali riguardo i servizi rivolti alla persona
- h) vigilanza davanti alle scuole
- i) vigilanza stradale durante le cerimonie religiose o manifestazioni a carattere comunale, sportivo e civile
- j) supporto agli uffici comunali

Linea Programmatica:

9	CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT
---	----------------------------------

MISSIONI 5 E 6

L'Amministrazione comunale considera importante ogni iniziativa atta a promuovere la crescita culturale, la pratica sportiva e le attività associazionistiche in quanto momento fondamentale per il miglioramento personale di tutti i cittadini e dei giovani in particolare

CULTURA

Le attività culturali hanno avuto un notevole impulso nel corso del mandato appena concluso ed è intenzione darvi continuità con maggiore intensità nella convinzione che il miglior investimento sia quello speso sulla persona.

L'Amministrazione si propone:

- di garantire un maggior coinvolgimento del mondo associazionistico nell'organizzazione diretta degli eventi
- di continuare la collaborazione con i PIC Cultura Nuova cercando un ampliamento con altri comuni limitrofi
- di valorizzare la biblioteca attraverso gli eventi già avviati e collaudati quali NATI PER LEGGERE, CRESCERE LEGGENDO e LA BIBLIOTECA BUSSA ALLA PORTA.

Verrà messa a disposizione la biblioteca e la sala espositiva per accogliere mostre contemporanee di concittadini; verranno intensificati gli incontri con gli autori ed editori, verrà valorizzato l'auditorium con vere e proprie stagioni teatrali; verrà valorizzato e sostenuto il territorio, sfruttando gli eventi e i luoghi che lo hanno visto coinvolto nella grande storia con organizzazione di convegni.

ASSOCIAZIONISMO

Verrà riservata la massima attenzione a tutte le realtà operanti sul territorio con particolare riguardo ai sodalizi che presenteranno progetti particolari per il mondo giovanile e gli anziani e in grado di valorizzare il nome di Pasian di Prato.

In tale contesto, saranno comunque valorizzate le iniziative che consentiranno di riproporre i valori e i contenuti tipici della Cultura Friulana, migliorando il coordinamento e dando un maggior contributo di visibilità in tutte le attività delle associazioni.

Verrà proposto un coordinamento tra le varie associazioni al fine di calendarizzare gli eventi promossi. Si provvederà inoltre a valorizzare le iniziative locali, con particolare attenzione a quelle di valore sociale ed a quelle che tutelano la tradizionale cultura.

A tale scopo l'Amministrazione si impegna a realizzare all'interno del "Green Park" un anfiteatro coperto per gli spettacoli del folclore e della cultura tradizionale nonché per ogni altro evento rilevante per la comunità.

I valori del volontariato, linfa vitale della nostra CULTURA, verranno promossi in ogni sede, cercando il coinvolgimento dei giovani, riproponendo l'iniziativa "Associazioni Aperte" , momento di festa ed aggregazione di tutte le realtà associative del territorio.

Verranno valorizzate le esperienze dei centri vacanze per ogni fascia di età utilizzando operatori professionali residenti nel nostro comune.

SPORT

Importanza fondamentale avranno la gestione del Palazzetto dello sport e del Polisportivo comunale, sul cui utilizzo avranno sempre la priorità le realtà operanti sul territorio comunale.

Verranno realizzati nuovi spogliatoi nel Polisportivo comunale Degano Zorzi. Inoltre presso il Parco degli Armeni verrà realizzata la copertura dei campi di bocce nonché la copertura sintetica dei campetti di calcio di Passons e di Pasian di Prato. Dette strutture saranno riservate alle associazioni del territorio mentre i campetti potranno essere utilizzati in via prioritaria dai bambini e dai ragazzi residenti e non potranno essere concessi per scopi commerciali o a fruitori adulti e non residenti.

Linea Programmatica:

10	STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI
----	--------------------------------

MISSIONE 4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI

L'Amministrazione comunale riconosce l'importanza dell'attività scolastica e per questo motivo sostiene, anche economicamente, l'Istituto comprensivo di Pesian di Prato.

Per questo motivo l'Amministrazione ha realizzato importanti e nuove strutture presso la sede di Via Missio ed ha previsto aiuti anche economici in favore della scuola. Detto sostegno avviene attraverso apposita convenzione.

L'amministrazione sostiene la diffusione della cultura della musica nelle scuole di ogni ordine e grado, a beneficio dei nostri studenti.

Per conseguire questo obiettivo verranno confermate le convenzioni con le scuole di musica del territorio.

L'amministrazione promuove e incentiva la cultura popolare e tradizionale presso le nuove generazioni e per conseguire tale obiettivo attiverà apposite convenzioni.

Le risorse messe a disposizione mediante le suddette convenzioni dovranno risultare sufficienti a garantire il conseguimento degli obiettivi fissati.

L'impegno sarà volto a verificare la regolare somministrazione dei pasti in collaborazione coi comitati mensa.

Non minore impegno sarà rivolto nel sollecito riscontro alle esigenze della Direzione Didattica per le manutenzioni, dotazioni ed installazioni nell'ambito scolastico.

Si provvederà inoltre all'erogazione di contributi per acquisto di materiale didattico alternativo.

E' poi necessario porre in essere interventi di prevenzione contro la dispersione scolastica e a favore dell'educazione alla salute.

Si conferma la disponibilità a potenziare le attività di pre e post accoglienza scolastica.

6.1. – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 – 2026

Linea programmatica: 1 L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE - MIGLIORAMENTO E RAZIONALIZZAZIONE DEI SERVIZI		
PROMOZIONE DELLA CITTADINANZA DIGITALE		Vedasi allegato Piano Triennale dell'Informatica
BILANCIO PARTECIPATIVO	Documenti programmatori e a consuntivo	Non ancora avviato
LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	
	trasporto e diritto alla mobilita'	
	soccorso civile	
	politiche per il lavoro e la formazione professionale	Attivazione borse lavoro
	fondi e accantonamenti	Mantenimento e monitoraggio costante
	debito pubblico	Monitoraggio a seguito introduzione nuovi limiti finanza locale

Linea programmatica: 2 AMBIENTE

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
ATTUAZIONE POLITICHE VOLTE ALLA RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE		
MIGLIORAMENTO E VALORIZZAZIONE DELLA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE		Le finalità programmatiche di mandato individuano il patrimonio immobiliare comunale come strumento di applicazione del principio di sussidiarietà orizzontale con le formazioni sociali del territorio. Sono in fase di conclusione le

		procedure per l'assegnazione degli immobili per finalità sociali alle associazioni locali. Per quanto riguarda la gestione della impiantistica sportiva comunale, nel corso del 2023 è stato approvato il nuovo Regolamento per l'uso e la gestione degli impianti sportivi comunali. E' stato altresì individuato il nuovo soggetto gestore del Palazzetto dello Sport per il periodo fino al 2032. Si provvederà per tempo anche ad esperire le procedure di individuazione dei soggetti gestori dei vari impianti sportivi minori di Colloredo di Prato e S. Caterina
PROGRAMMAZIONE ATTIVITA' VOLTE ALLA TUTELA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E ALLA SICUREZZA DEL TERRITORIO E DEI CITTADINI	assetto del territorio ed edilizia abitativa	Nel corso del 2023 sono state adottate le direttive che definiscono i principi e gli indirizzi da seguire per la formazione delle prossime variante al PRGC. In generale la pianificazione urbanistica comunale si caratterizza per la finalità di limitare il consumo di suolo e valorizzare l'aspetto ambientale e paesaggistico del territorio comunale. Nel 2023 si prevede l'avvio della variante urbanistica di revisione dei vincoli in scadenza nel corso della stessa annualità la cui entrata in vigore, insieme alla variante di conformazione del PRGC al PPR è prevista nel 2024
	sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	E' in itinere l'attività pianificatoria per la conformazione del PRGC al Piano Paesaggistico Regionale. Per tali progetti (vedi anche punto precedente) si prevede la conclusione dell'iter procedimentale con entrata in vigore delle relative misure regolatorie nel corso del 2024
	energia e diversificazioni delle fonti energetiche	

Linea programmatica: 3 IMPOSTE, TASSE E DEBITO PUBBLICO

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
ATTUAZIONE DI AZIONI VOLTE AL CONTENIMENTO DELLA PRESSIONE FISCALE E LOTTA ALL'EVASIONE	imposte tasse e debito pubblico	<p>Nel corso del 2022, al pari del 2020/2021, l'attenzione è stata indirizzata da subito all'attuazione di misure contributive e tariffarie volte ad agevolare le realtà maggiormente colpite dalla pandemia da Covid19. In particolare si ricordano le esenzioni per le occupazioni di suolo pubblico per gli esercizi pubblici, nonché le agevolazioni della tari in favore delle imprese ricadenti nelle categorie maggiormente colpite dall'emergenza e le agevolazioni deliberate a favore delle attività economiche e delle realtà associative del territorio per far fronte alle conseguente causate dalla pandemia.</p> <p>Successivamente, a fronte dei forti rincari dei costi energetici, la seconda parte dell'anno è stata dirottata principalmente nella ricerca delle risorse necessarie per garantire gli equilibri di bilancio. Anche il 2023 ha dovuto fare i conti con la spesa per le utenze di energia elettrica e gas che non sembrano calare ma assestarsi sulle cifre del 2022.</p> <p>Contestualmente l'attività di accertamento sugli incassi IMU è proseguita seppur in maniera meno incisiva, portando l'accertamento in entrata ad € 84.352,00 con contestuale accantonamento al FCDE. E' proseguita anche nell'esercizio 2023 l'attività di accertamento fino all'importo di € 135.000,00 con un introito di € 8.000,00 al 10/10/2023</p>

Linea programmatica: 4 TERRITORIO

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
TERRITORIO	assetto del territorio ed edilizia abitativa	Vedi Linea programmatica 2
	sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Vedi Linea programmatica 2

Linea programmatica: 5 SVILUPPO ECONOMICO

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
FAVORIRE L'INSEDIAMENTO DI GRUPPI E ATTIVITA' IMPRENDITORIALI NEL TERRITORIO		A partire dal 2020 sono state approvate alcune varianti urbanistiche finalizzate a favorire il riutilizzo di ambiti degradati in modo di favorire l'insediamento di nuove strutture produttive, commerciali ed agricole. Conclusa la fase di programmazione urbanistica è ora ipotizzabile che, entro breve tempo, possano avviarsi le fasi progettuali e realizzative di tali interventi (rif. var. 59 – 60 e 63), ad oggi ancora non sviluppate dai privati.
ATTIVITA' RIVOLTE ALLA PROMOZIONE E ALLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL SUO SVILUPPO PER LE ATTIVITA' ECONOMICHE		
PROMUOVERE E CREARE LE CONDIZIONI DI SVILUPPO SOSTENIBILE DEL TERRITORIO	sviluppo economico e competitività	

Linea programmatica: 6 SICUREZZA

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
SICUREZZA	giustizia	Nel corso del 2021 si sono intensificate le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio, condividendo gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza. E' stata stipulata la convenzione con il Comune di Pagnacco. Nell'ambito del Programma regionale in materia di sicurezza per l'anno 2020, sono state presentate in Regione due domande di contributo per l'assegnazione di fondi aventi le seguenti finalità:
	ordine pubblico e sicurezza	

	<p>- interventi per l'installazione di sistemi di sicurezza presso le abitazioni private, istanza presentata il 14/02/2020, accolta per l'importo di € 44.319,25, introito da rendicontare al 31/05/2022;</p> <p>A fine 2021 il Comune ha ricevuto un finanziamento, a seguito presentazione istanza, a valere su:</p> <ul style="list-style-type: none"> - L. R. 5/2021, art. 6. Programma regionale di finanziamento in materia di politiche di sicurezza integrata di 39.473,68 euro, relativo a spese di investimento, per cui l'Assemblea dei Sindaci non si è ancora espressa. - Bando ARLEF: acquisto e l'installazione di segnaletica stradale verticale bilingue italiano-friulano di Euro 12.800,00 circa. <p>Sono proseguiti anche per il 2023, nell'ambito del Programma regionale di finanziamento in materia di politiche di sicurezza, i progetti contro bullismo, vandalismo, abuso di alcool e sostanze psicotrope, prevenzione di furti e rapine, raggiri e frodi informatiche, contrasto alla violenza su donne e minori, come da domanda contributo inviata il 19/09/2019 e accolta per l'importo di € 15.000 con una compartecipazione di 2.500,00 € per ciascun comune.</p> <p>Nel corso del 2022 e 2023 il Corpo di Polizia Locale ha ottenuto i seguenti finanziamenti, che vedono la loro gestione sull'esercizio 2023 e 2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> - in conto capitale € 76.175,00 per sala operativa dei comuni di Martignacco e Pagnacco, misuratori di velocità e videosorveglianza ed € 45.297,45 nel corso del 2023; - in conto capitale € 39.473,68 per la sala operativa del comune di Pasian di Prato; - in parte corrente € 15.000,00 per lo svolgimento i progetti contro bullismo, vandalismo, abuso di alcool e sostanze psicotrope, prevenzione di furti e rapine, raggiri e frodi informatiche, contrasto alla violenza su donne e minori; - in parte corrente € 39.909,79 nel 2022 ed € 14.505,00 nel 2023 per i contributi ai privati per l'installazione sistemi di sicurezza; - in parte corrente nel 2022 € 25.527,00 per gli acquisti di servizi e forniture per il funzionamento del Corpo ed € 22.687,50 nel 2023.
--	---

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
PROMOZIONE DELLA CULTURA DI PARITA'		<p>SPORTELLLO S.O.S. DONNA: nel corso del 2020 lo Sportello ha mantenuto la sua operatività tramite un servizio di assistenza telefonica. La Commissione Pari Opportunità e il Consiglio Comunale tutto hanno aderito al Manifesto della Comunicazione non ostile che promuove stili e linguaggi responsabili nell'ambito dei social media. La C.P.O. ha organizzato seminari on line sui temi dei diritti dei minori e della violenza sulle donne; purtroppo il concerto fissato per la fine di novembre e per il quale il Comune ha ottenuto un contributo regionale di € 2.000,00 è stato posticipato al 2021 per le difficoltà legate all'emergenza sanitaria. Per ricordare la Giornata internazionale della Donna è stata realizzata la registrazione dello spettacolo "Donne che cambiano il mondo", poi riprodotto sul sito comunale.</p> <p>Nel corso del 2021 lo Sportello ha ripreso l'attività in presenza ed è stata individuata una nuova sede per lo svolgimento della consulenza psicologica in modo più accogliente e adatto alle esigenze delle utenti. Nel corso di tutto l'anno sono state svolte attività di sensibilizzazione della cittadinanza contro la violenza sulle donne, è continuata in modo proficuo la collaborazione con A.N.D.O.S. Udine, è stata avviata una nuova partnership con ASPIC Friuli Venezia Giulia e con il Circolo Fotografico e Culturale l'Obiettivo per programmare le attività che si svolgeranno nel 2022.</p> <p>A causa del perdurare dell'emergenza sanitaria le attività di sensibilizzazione che hanno coinvolto l'Istituto Comprensivo sono state sviluppate prevalentemente in videoconferenza, cercando di limitare gli ingressi di esterni all'interno delle scuole.</p> <p>Il 2022 ed il 2023 sono stati caratterizzati dalla continua implementazione dello Sportello S.O.S. Donna, che ha continuato a mantenere attive entrambe le modalità di consulenza - in presenza e telefonica. Sono state mantenute le collaborazioni in essere con ANDOS Comitato di Udine e Aspic, sia le iniziative di sensibilizzazione a favore della cittadinanza. In particolar modo si segnala la ripresa delle attività di educazione di</p>

		<p>genere c/o l'Istituto Comprensivo di Pesian di Prato, in collaborazione con il copro docenti, nel mese di Novembre 2022, dedicato alla lotta contro la violenza maschile sulle donne.</p> <p>La Commissione Pari Opportunità e l'Assessorato competente hanno organizzato diverse iniziative per promuovere l'attenzione verso i temi della parità di genere e contro la violenza sulle donne.</p> <p>Infine, per agevolare maggiormente la conciliazione dei tempi di vita e di lavoro, cercheremo di rilanciare il progetto comunale Baby Sitter principalmente riformando il sistema di accesso all'albo garantendo il livello qualitativo delle persone iscritte allo stesso. Permane l'attenzione alle politiche dell'infanzia, mediante il potenziamento dell'offerta di nidi e la mappatura dei servizi su tutto il territorio nazionale. Prosegue inoltre l'attività di sensibilizzazione sul territorio contro la violenza sulle donne sia mediante conferenze, sia mediante progetti educativi in collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Pesian di Prato.</p>
--	--	--

Linea programmatica: 8 AMBITO SOCIALE

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
PROMOZIONE ATTIVITA' DI COINVOLGIMENTO DI ANZIANI	tutela della salute	<p>Nel corso del 2021 l'Amministrazione ha voluto continuare il percorso avviato con una associazione sportiva del territorio che si è dimostrata strutturata e preparata nell'affrontare l'attività attenendosi alla normativa antiCovid. Ad inizio 2022 è stata presentata domanda di contributo ai sensi L.R. 14 novembre 2014, n. 22, Contrasto alla solitudine e promozione dell'invecchiamento attivo, in partenariato con l'AUSER, la quale però non è stata finanziata. L'attività è proseguita anche nel corso del 2022 ed è stata riproposta anche nel 2023, dovendo ricorrere ad altro operatore</p>

		<p>economico nel rispetto del principio di rotazione. Si è verificato un aumento delle iscrizioni che rende necessario, per il 2024, svolgere alcune considerazioni in merito alla futura organizzazione dell'attività, con possibile previsione di ampliamento dell'iniziativa.</p>
PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO E DELLE ATTIVITA' SVOLTE IN AMBITO SOCIALE		<p>Nell'ambito del progetto ex "No alla Solitudine", dal 2023 l'Amministrazione ha proseguito in autonomia, avvalendosi della collaborazione dell'AUSER, in convenzione in via sperimentale per un anno, per la gestione dello Sportello di Prossimità. Permane l'interesse dell'Amministrazione di rivalutare ed ampliare la modalità di utilizzo del mezzo di proprietà del Comune per il trasporto di disabili, considerato che attualmente il trasporto avviene entro un limite territoriale definito.</p> <p>A seguito delle modifiche normative sui percettori del reddito di cittadinanza, si è arrestata la collaborazione con l'Ambito per l'attivazione dei Progetti di Utilità Sociale.</p>
SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO ALL'ESCLUSIONE SOCIALE	diritti sociali, politiche sociali e famiglia	<p>Sono proseguite tutte le azioni contributive, i cui fondi vengono trasferiti dalla Regione, nell'area della disabilità e nell'area infanzia e minori. In particolare, dal 2020 è stato attivato, per i possessori di carta famiglia, un nuovo canale contributivo, volto al sostegno delle spese per la frequenza di centri estivi. Dal 2022 questa misura è stata sostituita dalla Dote Famiglia: le domande sono state 307 nel corso del 2022, delle quali ammesse 255, e n. 52 tra rigetti e ritiri con una contribuzione di circa € 173.863,00.</p> <p>Nel 2023, su delega regionale, è stato gestito il procedimento di assegnazione contributi per possessori di animali d'affezione, per i quali siano state sostenute spese veterinarie nel corso del 2022 (beneficiari ultra 65enni con ISEE inferiore 15.000), che ha visto una sola istanza pervenuta e ammessa.</p> <p>Il 2022 ha visto il Comune di Pesian di Prato attivarsi in prima linea nella gestione dell'emergenza Ucraina, mettendo a disposizione l'immobile di recente donazione "Casa Zilli" per l'accoglienza di n. 3 nuclei familiari dall'aprile 2022 fino al 31/12/2023. Il progetto è gestito da Soggetto del Terzo Settore, esperto in materia di accoglienza, a seguito convenzionamento con la Prefettura, che</p>

		<p>prevede l'intera copertura dei costi. Rimane in carico all'Ente la curatela della rendicontazione alla Prefettura.</p> <p>L'Amministrazione è inoltre impegnata nella gestione degli inserimenti degli anziani non autosufficienti presso le strutture residenziali, con contestuale compartecipazione alla retta. Si è passati da 4 utenti a 8 utenti, poi diminuiti a 6 a causa di decesso e si è in attesa della conclusione dell'istruttoria per altri 4 ingressi.</p> <p>Nel corso del 2023 è stato attivato il nuovo canale contributivo statale denominato "Carta Risparmio Spesa", per cui i Comuni sono intervenuti nelle verifiche anagrafiche e nei controlli ISEE.</p>

Linea programmatica: 9 CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
PROMUOVERE LE AGGREGAZIONI ASSOCIATIVE PER UNO SVILUPPO COORDINATO DELLE ATTIVITA' SPORTIVE, CULTURALI E ASSOCIATIVE IN COLLABORAZIONE CON LE REALTA' SCOLASTICHE PRESENTI SUL TERRITORIO	tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Nell'Anno Scolastico in corso è stato attivato lo sportello d'ascolto, strumento utile per gli alunni ed i loro genitori. Inoltre, nell'ambito dell'attività del CAG sono state programmati/avviati degli incontri con gli alunni dell'Istituto Comprensivo di Pesian di Prato al fine di far conoscere le proprie attività rivolte all'utenza più giovane. Infine nell'ambito del PTOF, a seguito di numerose richieste, è stato attivato per altri tre anni scolastici il progetto di promozione della musica nelle scuole, si tratta di un progetto che consente agli alunni ed alle alunne di avvicinarsi al mondo musicale tramite programmi specifici strutturati in base all'età dei fruitori.
	politiche giovanili, sport e tempo libero	Nell'ambito delle proprie attività ordinarie le associazioni sportive del territorio sono sempre attente al coinvolgimento dei giovani nelle attività sportive. Alcune associazioni sono anche presenti

nelle scuole per presentare diverse tipologie di sport e fare delle dimostrazioni per far conoscere e comprendere meglio agli studenti l'ampia varietà di sport possibili da praticare.

L'affidamento della gestione degli impianti sportivi comunali, Polisportivo comunale e Palazzetto dello sport in primis, da parte dell'Amministrazione per un periodo di pluriennale di particolare durata (9/10 anni) con le connesse previsioni di utilizzazioni gratuite/ridotte degli impianti ha inteso privilegiare le attività sportive particolarmente orientate all'avviamento ed alla promozione dello sport da parte dei bambini e dei giovani consentendo alle associazioni del territorio una programmazione delle proprie attività su un'ottica di medio/lungo periodo.

Linea programmatica: 10 STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
SOSTENRE L'EDUCAZIONE COME DIRITTO ALL'APPRENDIMENTO, ALLA PARTECIPAZIONE, AL BENESSERE	Servizi scolastici aggiuntivi	Agli alunni dell'Istituto Comprensivo di Pesian di Prato vengono offerti i servizi di pre e post accoglienza nonché quello di trasporto al fine di sostenere i genitori dei ragazzi nel diritto allo studio e consentire, soprattutto ai genitori con orari di lavoro che non si sovrappongono perfettamente all'orario scolastico, la cura e custodia dei propri figli anche al di fuori del suddetto orario.
GARANTIRE LA SICUREZZA NEGLI EDIFICI	istruzione e diritto allo studi	

7. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2024	2.915.084,30	245.893,00	0,00	0,00	3.160.977,30
	2025	2.900.951,46	187.067,00	0,00	0,00	3.088.018,46
	2026	2.895.654,85	192.128,00	0,00	0,00	3.087.782,85
3	2024	327.175,12	0,00	0,00	0,00	327.175,12
	2025	273.564,23	0,00	0,00	0,00	273.564,23
	2026	273.564,23	0,00	0,00	0,00	273.564,23
4	2024	831.357,84	0,00	0,00	0,00	831.357,84
	2025	816.992,72	5.380.000,00	0,00	0,00	6.196.992,72
	2026	816.352,72	3.350.000,00	0,00	0,00	4.166.352,72
5	2024	270.671,68	0,00	0,00	0,00	270.671,68
	2025	245.413,33	0,00	0,00	0,00	245.413,33
	2026	245.413,33	0,00	0,00	0,00	245.413,33
6	2024	198.922,00	0,00	0,00	0,00	198.922,00
	2025	199.064,96	0,00	0,00	0,00	199.064,96
	2026	198.536,29	50.000,00	0,00	0,00	248.536,29
8	2024	159.335,75	40.000,00	0,00	0,00	199.335,75
	2025	159.036,20	1.140.000,00	0,00	0,00	1.299.036,20
	2026	159.036,20	40.000,00	0,00	0,00	199.036,20

9	2024	151.845,34	0,00	0,00	0,00	151.845,34
	2025	152.385,50	0,00	0,00	0,00	152.385,50
	2026	152.385,50	50.000,00	0,00	0,00	202.385,50
10	2024	361.500,00	0,00	0,00	0,00	361.500,00
	2025	256.500,00	1.220.000,00	0,00	0,00	1.476.500,00
	2026	256.500,00	260.000,00	0,00	0,00	516.500,00
11	2024	17.482,14	0,00	0,00	0,00	17.482,14
	2025	16.733,57	0,00	0,00	0,00	16.733,57
	2026	16.733,57	0,00	0,00	0,00	16.733,57
12	2024	1.399.261,45	0,00	0,00	0,00	1.399.261,45
	2025	1.311.901,60	200.000,00	0,00	0,00	1.511.901,60
	2026	1.311.901,60	100.000,00	0,00	0,00	1.411.901,60
13	2024	36.950,00	0,00	0,00	0,00	36.950,00
	2025	36.950,00	0,00	0,00	0,00	36.950,00
	2026	36.950,00	0,00	0,00	0,00	36.950,00
14	2024	36.307,23	0,00	0,00	0,00	36.307,23
	2025	36.307,23	0,00	0,00	0,00	36.307,23
	2026	36.307,23	0,00	0,00	0,00	36.307,23
15	2024	9.300,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00
	2025	9.300,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00
	2026	9.300,00	0,00	0,00	0,00	9.300,00
20	2024	131.322,15	0,00	0,00	0,00	131.322,15
	2025	119.121,15	0,00	0,00	0,00	119.121,15
	2026	119.121,15	0,00	0,00	0,00	119.121,15
50	2024	373.194,17	0,00	0,00	986.486,22	1.359.680,39
	2025	330.987,03	0,00	0,00	1.028.694,81	1.359.681,84
	2026	287.667,62	0,00	0,00	991.640,93	1.279.308,55
99	2024	0,00	0,00	0,00	1.373.330,00	1.373.330,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.373.330,00	1.373.330,00
	2026	0,00	0,00	0,00	1.373.330,00	1.373.330,00
TOTALI	2024	7.219.709,17	285.893,00	0,00	2.359.816,22	9.865.418,39
	2025	6.865.208,98	8.127.067,00	0,00	2.402.024,81	17.394.300,79
	2026	6.815.424,29	4.042.128,00	0,00	2.364.970,93	13.222.523,22

Linee programmatiche suddivise per missione.
Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2019 - 2024

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE		27-05-2019	31-05-2024	No	Si
3	IMPOSTE, TASSE E DEBITO PUBBLICO	ATTUAZIONE DI AZIONI VOLTE AL CONTENIMENTO DELLA PRESSIONE FISCALE E LOTTA ALL'EVASIONE		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

Rientrano nelle 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 per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono comprese in questo ambito anche le attività per lo sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Motivazione delle scelte:

Per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate.

Finalità da conseguire:

L'Amministrazione si propone di rendere sempre più efficace ed economica la gestione dell'intero apparato comunale indirizzando in quest'ottica anche le scelte del prossimo triennio.

Saranno altresì prioritarie le attività di aggiornamento e revisione degli attuali sistemi informatici in relazione alle nuove esigenze di interfaccia con il cittadino e di efficienza per la gestione interna. Verrà a tal fine costituito un gruppo di lavoro costituito da risorse interne con il compito di mappare le procedure ed organizzare un percorso che porti all'espletamento di una procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento dei software gestionali delle attività dell'ente.

In materia di anticorruzione e trasparenza dovrà essere assicurato il rispetto delle procedure anche tramite la predisposizione di check list che ottimizzino e finalizzino controlli e procedure.

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nel piano triennale delle assunzioni di personale 2023-2025.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	3.166.923,08	5.160.752,38	3.169.365,78	3.168.727,21
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.926.139,48	4.047.996,38	2.807.286,48	2.807.286,48
Titolo 3 - Entrate extratributarie	471.576,00	536.483,23	482.750,00	487.811,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	147.817,00	252.817,00	77.817,00	77.817,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	6.712.455,56	9.998.048,99	6.537.219,26	6.541.641,69
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.160.977,30	5.442.902,04	3.088.018,46	3.087.782,85

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	2.915.084,30	4.973.303,08	2.900.951,46	2.895.654,85
Spese in conto capitale	245.893,00	469.598,96	187.067,00	192.128,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.160.977,30	5.442.902,04	3.088.018,46	3.087.782,85

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	SICUREZZA	SICUREZZA		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa, privilegiando la prevenzione nelle seguenti materie:

- Viabilità e traffico;
- Infortunistica stradale;
- Polizia ecologica ed ambientale;
- Polizia edilizia;
- Polizia annonaria;
- Segnaletica stradale;
- Informative ed accertamenti;
- Viabilità alle scuole ed educazione stradale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Rimangono imprescindibili le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio, e la condivisione degli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

Motivazione delle scelte:

L'attività del Corpo di Polizia Locale opera in servizio associato dal 16/04/2007 sui territori di Martignacco e Paganico di Prato e dal 01.06.2021 anche su quello di Paganico. Tra i compiti assegnati vi sono l'incolumità pubblica, il controllo del territorio, l'attività preventiva volta a migliorare la sicurezza della circolazione stradale, l'intervento nelle varie manifestazioni che si svolgono nel territorio comunale.

Le spese previste per le attività di cui sopra, con la specifica finalità di prevenire e reprimere i comportamenti illeciti tenuti sui territori di competenza del Corpo di P.L..

Alcune risorse vengono impiegate per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Con cadenza settimanale, viene controllata la presenza degli ambulanti ai mercati di Martignacco e Paganico.

Altre risorse sono destinate ai procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

La gestione delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto.

L'Ufficio di P.L. ha contribuito alla realizzazione del Piano Urbano della Mobilità, già parzialmente attuato in forma sperimentale e giunto alle fasi finali.

Infine non vanno trascurate le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo, conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

Erogazione di servizi di consumo:

L'emergenza nazionale ha inciso pesantemente sull'attività dell'ufficio su più versanti. I continui cambiamenti delle disposizioni normative e regolamentari, le contestuali richieste di chiarimenti dell'utenza, l'approntamento di controlli sulle strade a maggior flusso di traffico e nei locali, l'invio giornaliero dei rapporti alle autorità deputate, l'elevazione delle sanzioni, la predisposizione della nuova modulistica, la gestione del contenzioso, l'inserimento dei dati nel nuovo portale prefettizio SANA, rappresentano le attività più significative svolte. La

disponibilità di fondi volti all'acquisto di dpi, ha consentito al personale di dotarsi di quanto necessario per lo svolgimento in sicurezza dell'attività di servizio. La situazione emergenziale è rientrata e pertanto si prevede di proseguire con il controllo del territorio.

Aumentare il numero dei controlli effettuati sul territorio

Costante presidio del territorio, con particolare attenzione a specifiche aree, anche in riferimento a particolari giorni della settimana e/o a particolari ore

Prosecuzione del programma di corsi di educazione stradale tenuti nelle scuole cittadine cittadine e per i cittadini con la patente da oltre 20 anni.

Tutela del territorio e repressione dei reati di carattere ambientale.

- Il 2023 è stato caratterizzato dall'avvio dell'impianto di rilevazione delle infrazioni semaforiche reDvolution installato a Santa Caterina, che ha comportato un impegno quasi totalizzante di una unità del corpo di Polizia. Si è ritenuto opportuno devolvere a terzi l'attività di contestazione delle violazioni, con stampa, notifica, gestione e rendicontazione delle infrazioni rilevate funzione che, in forza del numero, per non incorrere in omissioni derivanti dal mancato rispetto del termine di notifica prescritto dall'art.201 C.d.S., oltreché sgravare il Comando accertatore di dette incombenze per permettergli di concentrarsi sulle funzioni più operative.

Detto obiettivo è stato raggiunto solo parzialmente, in quanto l'attività delegata di back office ha comunque richiesto l'utilizzo di una unità dell'ufficio Polizia Locale dedicata completamente alle seguenti attività:

- ricerca dell'esatta residenza dei trasgressori non reperibili nell'indirizzo riportato all'ACI PRA;
- reperimento dei dati inerenti gli intestatari dei veicoli stranieri, con contestuale notifica;
- stampa, collazione delle ricevute di ritorno, controllo degli invii, trattazione delle partite scartate, scarico degli aggiornamenti del programma, interlocuzione continua con l'appaltatore per la soluzione di problemi tecnico-informatici.

Nella sezione dedicata ai proventi da sanzioni al Codice della Strada di dà conto degli importi e dei costi dell'operazione, che si intende comunque proseguire anche per il 2024.

Risorse umane da utilizzare:

Nel corso del 2021 il Corpo di Polizia Locale ha visto l'assunzione di un dipendente a Pesian di Prato (e nel 2022 una cessazione) e uno a Martignacco. A fine anno 2022 è stato assunto un dipendente a Pagnacco. Nel corso del 2023 è stato sostituito, con decorrenza dal mese di ottobre, un dipendente cessato nei primi mesi dell'anno.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		13.674,10		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	181.000,00	406.242,49	108.500,00	108.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	181.000,00	419.916,59	108.500,00	108.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	146.175,12	221.414,55	165.064,23	165.064,23
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	327.175,12	641.331,14	273.564,23	273.564,23

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	327.175,12	575.008,21	273.564,23	273.564,23
Spese in conto capitale		66.322,93		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	327.175,12	641.331,14	273.564,23	273.564,23

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI	GARANTIRE LA SICUREZZA NEGLI EDIFICI		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

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, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica.

Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

Motivazione delle scelte:

Per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Erogazione di servizi di consumo: sono erogati i servizi di consumo dettagliati nei programmi compresi nella presente missione. Inoltre si prevede di arricchire ed implementare il rapporto con l'istituto comprensivo attraverso il coinvolgimento delle associazioni del territorio per effettuare progetti volti alla sensibilizzazione dei ragazzi alla prevenzione ed alla sicurezza, progetti di ripetizioni "low cost" per i ragazzi e, parallelamente, per effettuare altri progetti formativi (i.e. musicali, teatrali ecc.).

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nel PIAO.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.000,00	5.529,07	1.000,00	1.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	25.000,00	27.001,58	25.000,00	25.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		3.526.526,57	5.380.000,00	3.350.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	26.000,00	3.559.057,22	5.406.000,00	3.376.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	805.357,84	2.223.273,95	790.992,72	790.352,72
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	831.357,84	5.782.331,17	6.196.992,72	4.166.352,72

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	831.357,84	1.330.272,45	816.992,72	816.352,72
Spese in conto capitale		4.452.058,72	5.380.000,00	3.350.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	831.357,84	5.782.331,17	6.196.992,72	4.166.352,72

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT	PROMUOVERE LE AGGREGAZIONI ASSOCIATIVE PER UNO SVILUPPO COORDINATO DELLE ATTIVITA' SPORTIVE, CULTURALI E ASSOCIATIVE IN COLLABORAZIONE CON LE REALTA' SCOLASTICHE PRESENTI SUL TERRITORIO		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Rientrano nel campo l'Amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale in tutte le sue espressioni.

Motivazione delle scelte:

Per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Finalità da conseguire:

Investimento: Vedasi il Piano delle Opere Pubbliche 2024-2026

Erogazione di servizi di consumo: promozione culturale e valorizzazione delle tradizioni con il coinvolgimento delle associazioni.

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nel PIAO.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	66.821,50	100.645,95	56.000,00	56.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		60.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	66.821,50	160.645,95	56.000,00	56.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	203.850,18	429.833,97	189.413,33	189.413,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	270.671,68	590.479,92	245.413,33	245.413,33

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	270.671,68	433.464,17	245.413,33	245.413,33
Spese in conto capitale		157.015,75		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	270.671,68	590.479,92	245.413,33	245.413,33

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT	PROMUOVERE LE AGGREGAZIONI ASSOCIATIVE PER UNO SVILUPPO COORDINATO DELLE ATTIVITA' SPORTIVE, CULTURALI E ASSOCIATIVE IN COLLABORAZIONE CON LE REALTA' SCOLASTICHE PRESENTI SUL TERRITORIO		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

Le funzioni esercitate nel campo sportivo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati.

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

Motivazione delle scelte:

Le funzioni esercitate dal comune nel campo sportivo e ricreativo riguardano in particolare la gestione degli impianti sportivi presenti sul territorio. Inoltre per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Finalità da conseguire:

Investimento: Vedasi il Piano delle Opere Pubbliche 2024-2026

Erogazione di servizi di consumo: vedasi i progetti di spesa compresi nei singoli programmi facenti parte della missione. Inoltre è intenzione dell'amministrazione farsi carico di un corso rivolto alle associazioni dotate di defibrillatore, volto all'apprendimento dell'utilizzo del defibrillatore stesso attraverso il coinvolgimento di personale esperto preposto. L'Amministrazione conferma nuovamente l'attenzione alle associazioni del territorio ed il riconoscimento a queste di un ruolo fondamentale nella comunità. Ulteriori progetti sono contenuti nello specifico programma rivolto ai giovani.

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nel PIAO

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.500,00	16.630,00	12.500,00	12.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	25.000,00	395.925,99	25.000,00	75.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	37.500,00	412.555,99	37.500,00	87.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	161.422,00		161.564,96	161.036,29
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	198.922,00	363.349,84	199.064,96	248.536,29

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	198.922,00	288.901,23	199.064,96	198.536,29
Spese in conto capitale		74.448,61		50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	198.922,00	363.349,84	199.064,96	248.536,29

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	AMBIENTE	PORGRAMMAZIONE ATTIVITA' VOLTE ALLA TUTELA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E ALLA SICUREZZA DEL TERRITORIO E DEI CITTADINI		27-05-2019	31-05-2024	No	Si
4	TERRITORIO	TERRITORIO		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

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

Motivazione delle scelte:

Per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Finalità da conseguire:

Investimento: Vedasi il Piano delle Opere Pubbliche 2024-2026

Erogazione di servizi di consumo: vedasi i progetti di spesa compresi nei singoli programmi facenti parte della missione.

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nel PIAO.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		11.486,63		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.408,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	100.000,00	137.817,18	1.550.000,00	100.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	110.000,00	159.711,81	1.560.000,00	110.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	89.335,75	145.272,78		89.036,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	199.335,75	304.984,59	1.299.036,20	199.036,20

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	159.335,75	258.977,00	159.036,20	159.036,20
Spese in conto capitale	40.000,00	46.007,59	1.140.000,00	40.000,00

Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	199.335,75	304.984,59	1.299.036,20	199.036,20

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	AMBIENTE	PROGRAMMAZIONE ATTIVITA' VOLTE ALLA TUTELA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E ALLA SICUREZZA DEL TERRITORIO E DEI CITTADINI		27-05-2019	31-05-2024	No	Si
4	TERRITORIO	TERRITORIO		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio il più compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'Amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Motivazione delle scelte:

Per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Finalità da conseguire:

Investimento: Vedasi il Piano delle Opere Pubbliche 2024-2026

Erogazione di servizi di consumo: vedasi i progetti di spesa compresi nei singoli programmi facenti parte della missione.

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nel PIAO

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		3.060,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	62.820,00	90.356,86	62.820,00	62.820,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		46.027,40		50.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	62.820,00	139.444,26	62.820,00	112.820,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	89.025,34	176.583,66	89.565,50	89.565,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	151.845,34	316.027,92	152.385,50	202.385,50

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	151.845,34	264.951,80	152.385,50	152.385,50
Spese in conto capitale		51.076,12		50.000,00
Incremento di attività finanziarie				

Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	151.845,34	316.027,92	152.385,50	202.385,50

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

Le funzioni esercitate nella missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze riguardano sia il bilancio investimenti che la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

Motivazione delle scelte:

Per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Finalità da conseguire:

Investimento: Vedasi il Piano delle Opere Pubbliche 2024-2026

Erogazione di servizi di consumo: vedasi i progetti di spesa compresi nei singoli programmi facenti parte della missione.

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nel PIAO

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		7.993,44		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	24.000,00	133.120,30	894.000,00	284.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	24.000,00	141.113,74	894.000,00	284.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	337.500,00	548.732,18	582.500,00	232.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	361.500,00	689.845,92	1.476.500,00	516.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	361.500,00	580.947,89	256.500,00	256.500,00
Spese in conto capitale		108.898,03	1.220.000,00	260.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	361.500,00	689.845,92	1.476.500,00	516.500,00

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione 11, l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali.

Motivazione delle scelte:

Per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Finalità da conseguire:

Investimento: Vedasi il Piano delle Opere Pubbliche 2024-2026

Erogazione di servizi di consumo: vedasi i progetti di spesa compresi nei singoli programmi facenti parte della missione. E' intenzione dell'Amministrazione implementare il Piano di Sicurezza Comunale attraverso la collaborazione con la Protezione Civile. E' infine importante per l'amministrazione coinvolgere la Protezione Civile anche per eventuali progetti formativi o con le scuole e il coinvolgimento della Protezione Civile.

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nel PIAO

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.291,10	8.291,10		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	115.450,00	115.450,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	123.741,10	123.741,10		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	32.166,10	40.474,16	16.612,14	16.733,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	155.907,20	164.215,26	16.612,14	16.733,57

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	17.482,14	36.364,18	16.733,57	16.733,57
Spese in conto capitale		27.735,61		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	17.482,14	64.099,79	16.733,57	16.733,57

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
-------	-------------	-------------------	----------------------	-------------	-----------	-------------------	-------------------

7	PARI OPPORTUNITA'	ATTUAZIONE DELLA CARTA DI PARITA'		27-05-2019	31-05-2024	No	Si
8	AMBITO SOCIALE	SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO ALL'ESCLUSIONE SOCIALE		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione e motivazione delle scelte

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile.

La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alle pari opportunità e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Finalità da conseguire: per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Erogazione di servizi di consumo: vedasi i progetti di spesa compresi nei singoli programmi facenti parte della missione. L'Amministrazione riconferma l'attenzione, congiuntamente con la Commissione Pari Opportunità comunale, alle tematiche che vedono la donna come protagonista. Si veda prospetto che riporta lo stato di attuazione, in cui sono descritti anche i nuovi interventi su cui è impegnata l'Amministrazione.

Risorse umane da utilizzare:

Quelle indicate nel fabbisogno di personale.

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	676.491,53	807.493,15	588.991,53	588.991,53
Titolo 3 - Entrate extratributarie	196.000,00	303.683,03	196.000,00	196.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			200.000,00	100.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	872.491,53	1.111.176,18	984.991,53	884.991,53
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	526.769,92	547.579,43	526.910,07	526.910,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.399.261,45	1.658.755,61	1.511.901,60	1.411.901,60

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.399.261,45	1.609.553,70	1.311.901,60	1.311.901,60
Spese in conto capitale		49.201,91	200.000,00	100.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.399.261,45	1.658.755,61	1.511.901,60	1.411.901,60

Missione: 13 Tutela della salute

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	AMBITO SOCIALE	SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO ALL'ESCLUSIONE SOCIALE		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata alla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute.

Motivazione delle scelte:

Per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Finalità da conseguire: Nell'ambito di questa missione rientrano i servizi volti ad assicurare la tutela della salute previsti da precise disposizioni normative, quali il ricovero dei cani, gatti e altri animali nonché le spese di sterilizzazione nell'ambito delle colonie feline, e di derattizzazione e disinfestazione larvale della zanzara tigre, recupero di spoglie animali.

Erogazione di servizi di consumo: vedasi i progetti di spesa compresi nei singoli programmi facenti parte della missione. E' intenzione dell'amministrazione promuovere attraverso seminari e conferenze l'attenzione nei confronti della tutela della salute in tutte le sue forme.

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nel PIAO

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed

elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie		28,26		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.900,00	3.928,26	3.900,00	3.900,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.900,00	3.928,26	3.900,00	3.900,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	36.950,00	76.818,25	36.950,00	36.950,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
TOTALE USCITE	36.950,00	76.818,25	36.950,00	36.950,00

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	SVILUPPO ECONOMICO	PROMUOVERE E CREARE LE CONDIZIONI DI SVILUPPO SOSTENIBILE DEL TERRITORIO		27-05-2019	31-05-2024	No	Sì

Descrizione della missione:

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Motivazione delle scelte:

Per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Finalità da conseguire:

Erogazione di servizi di consumo: vedasi i progetti di spesa compresi nei singoli programmi facenti parte della missione. Per favorire lo sviluppo economico sul territorio è anche intenzione dell'Amministrazione organizzare corsi, seminari e conferenze su questo ambito.

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nella nel PIAO. Rientra tra le spese correnti di questa missione la retribuzione dell'unità di personale impiegata nell'Ufficio Commercio - SUAP

Risorse strumentali da utilizzare:

Le risorse strumentali impiegate per la realizzazione delle attività del programma sono quelle attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencate in modo analitico nell'inventario dei beni dell'Ente.

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	36.307,23	54.248,34	36.307,23	36.307,23

TOTALE USCITE	36.307,23	54.248,34	36.307,23	36.307,23
----------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE		27-05-2019	31-05-2024	No	Sì

Descrizione della missione:

I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo Stato e alla Regione. L'operatività dell'Ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto alle prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro.

Motivazione delle scelte:

Per la motivazione delle scelte si rinvia a quanto indicato all'interno delle linee programmatiche e con riferimento alle missioni all'interno delle stesse indicate

Finalità da conseguire: Nell'ambito di questa missione rientrano:

- le borse lavoro attivate dal servizio Sociale Professionale, in favore di utenti in carico, per permettere la crescita di un livello minimo di autonomia. Nel corso del 2020 sono state attivate n. 2 borse lavoro, n. 3 nel 2021 e n. 4 nel 2022. Durante il 2023 è stata attivata n. 1 borsa lavoro;
- Le spese per la locazione del centro per l'Impiego presso il Comune di Udine

Erogazione di servizi di consumo: vedasi i progetti di spesa compresi nei singoli programmi facenti parte della missione.

Risorse umane da utilizzare:

Le risorse umane impiegate o da impiegare nei diversi programmi della missione sono quelle previste nel PIAO.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	9.300,00	16.009,58	9.300,00	9.300,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	9.300,00	16.009,58	9.300,00	9.300,00

Missione: 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data	Data	Contributo	Sezione
-------	-------------	-------------------	----------------------	------	------	------------	---------

				inizio	fine	G.A.P.	operativa
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		39.854,70		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		39.854,70		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data	Data	Contributo	Sezione
-------	-------------	-------------------	----------------------	------	------	------------	---------

				inizio	fine	G.A.P.	operativa
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda quest'ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi. Vedasi a tal fine l'allegato al bilancio.

La legge di bilancio 160/2019, ai commi 854 e 855 ha prorogato al 2021 l'entrata in vigore del nuovo fondo di accantonamento a carico degli enti locali per il mancato rispetto dei tempi di pagamento dei debiti commerciali, da adottarsi da parte della Giunta Comunale entro il 28 febbraio.

Il Comune di Pesian di Prato **non ha proceduto all'accantonamento** in forza della deroga prevista dalla normativa, che prevede l'obbligo solamente nel caso in cui si verificano le seguenti condizioni, che presso l'ente non si sono verificate:

Ritardi registrati nell'esercizio precedente nei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'art. 4 D. lgs. 231/2002	Non sussiste. Indicatore tempestività pagamenti anno 2022 pari a -13,38
Riduzione % del debito commerciale alla data del 31/12/2020 rispetto a quello alla data del 31/12/2019. da applicarsi solamente nel caso in cui gli enti abbiano un debito commerciale superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nell'anno	Stock debito < 5% entrate 2022
Mancata pubblicazione, nell'esercizio precedente, sul sito web dell'ammontare complessivo di debito commerciale residuo; mancata trasmissione alla PCC dello stock di debito residuo scaduto non pagato alla fine dell'esercizio o mancata trasmissione alla PCC delle informazioni relative all'avvenuto pagamento delle fatture.	Adempiuto

In sede di approvazione del bilancio previsionale 2024/2026 viene effettuata la verifica della permanenza dei requisiti sopra richiamati.

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	131.749,05		119.548,05	119.548,05
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	131.749,05		119.548,05	119.548,05

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE		27-05-2019	31-05-2024	No	Si

Descrizione della missione:

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento della quota interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibilità di allocare gli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questa missione le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altro forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

Le accensioni di prestiti costituite dall'assunzione di mutui per il finanziamento degli investimenti, pur essendo risorse aggiuntive ottenibili in modo relativamente agevole, generano però effetti negativi indotti sul comparto della spesa corrente. La contrazione di mutui decennali o ventennali, infatti, richiederà il successivo rimborso delle quote capitale e interesse (spesa corrente) per un intervallo di pari durata.

La legge n. 190/2014 , legge di stabilità 2015 ha modificato l'art. 204 del TUEL sul limite di indebitamento degli enti locali stabilendo che l'importo massimo degli interessi passivi non deve superare, a decorrere dall'anno 2015 il 10% del totale dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione mutui.

Gli oneri di ammortamento, relativi alle quote interessi dei prestiti già contratti nel corso degli anni, che gravano sulle spese correnti, rientrano nei limiti fissati

dalla Legge sul totale delle entrate correnti accertate nell'ultimo esercizio chiuso.

Per quanto riguarda il rispetto dei limiti di indebitamento imposti dalla finanza locale a decorrere dal 2021, la Regione è intervenuta con L.R. 6 novembre 2020 n. 20, modificando la L.R. n. 18/2015, introducendo il **concetto di sostenibilità**, quale principio posto alla base dei nuovi obblighi di finanza pubblica. Il debito si considera sostenibile quando il rapporto tra la spesa annua per il rimborso dei mutui (interessi e capitale) e le entrate correnti si mantiene entro un certo valore percentuale. Tali valori sono stati stabiliti con deliberazione della Giunta regionale che ha individuato anche una differenziazione su base demografica.

Il vincolo di finanza regionale, che per il Comune si sostanzia in una percentuale di incidenza della spesa per rimborso di capitale e interessi, sulle entrate correnti, al netto dei contributi regionali/provinciali allo scopo concessi, è del **14,44%**.

Si rimanda alla sezione precedente per la disamina del saldo nel triennio.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	96.500,00	96.502,70	96.500,00	96.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	230.099,80	283.065,04	138.040,00	127.840,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	326.599,80	379.567,74	234.540,00	224.340,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

50 Debito pubblico

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti (Interessi Passivi)	373.194,17	574.935,87	330.987,03	287.667,62
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese (Quota capitale)	986.486,22	1.464.520,29	1.028.694,81	991.640,93
TOTALE USCITE	1.359.680,39	2.039.456,16	1.359.681,84	1.279.308,55

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE		27-05-2019	31-05-2024	No	Sì

Descrizione della missione:

Comprende le spese effettuate per conto terzi, le partite di giro e le anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale (non di competenza dell'amministrazione comunale).

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali, versamento allo stato delle entrate derivanti dal rilascio della carta d'identità elettronica.

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.373.330,00	1.763.598,91	1.373.330,00	1.373.330,00
TOTALE USCITE	1.373.330,00	1.763.598,91	1.373.330,00	1.373.330,00

SEZIONE OPERATIVA

8. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Comprende le spese relative a:

- 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione
- 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione
- 3) le attrezzature materiali e le spese di personale l per il capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione
- 4) le commissioni permanenti .

Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale e le manifestazioni istituzionali.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Sviluppo della comunicazione istituzionale per adempiere ai doveri di trasparenza, imparzialità di accesso, al fine di una maggiore partecipazione dei cittadini
- Potenziamento della governance complessiva dell'ente e del territorio amministrato

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Potenziamento delle azioni integrate di informazione e comunicazione, tradizionali e telematiche
- Rinnovamento e costante aggiornamento del sito internet dell'ente
- Garantire il regolare funzionamento e la piena attività degli organi istituzionali
- Dare piena applicazione agli adempimenti previsti dalle norme in materia di trasparenza e anticorruzione

- Dematerializzazione di pratiche e documenti – Nel corso del 2023 sono stati tenuti due corsi operativi al fine di permettere a tutto il personale di dare avvio al processo di fascicolazione dei documenti in entrata e uscita. E' stato approvato in Giunta, da ultimo modificato con Deliberazione Giuntale n. 118 del 04/10/2023 il Piano di conservazione/Titolario di classificazione nonché approvazione del Piano comunale di fascicolazione. L'Amministrazione ha voluto assegnare ai responsabili di servizio ed ai dipendenti uno specifico obiettivo all'interno del Piano esecutivo di gestione, chiedendo la fascicolazione di almeno tre procedimenti per ciascuna area.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	88.406,34	Previsione competenza di	147.325,35	141.303,64	143.934,54	143.934,54
			di cui già impegnate		75.422,76	14.449,50	5.973,59
			di cui fondo pluriennale vincolato				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	88.406,34	Previsione di cassa	182.839,95	229.709,98		
			Previsione competenza di	147.325,35	141.303,64	143.934,54	143.934,54
			di cui già impegnate		75.422,76	14.449,50	5.973,59
			di cui fondo pluriennale vincolato				

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 Segreteria generale

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

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

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Aggiornamento e revisione degli attuali sistemi informatici in relazione alle nuove esigenze di interfaccia con il cittadino e di efficienza per la gestione interna. Costituzione di un gruppo di lavoro formato da risorse interne con il compito di mappare le procedure ed organizzare un percorso che porti all'espletamento di una procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento dei software gestionali delle attività dell'ente. Al 31/12/2023 scadranno i software che ciascuna area ha contrattualizzato. Entro il 2023 è necessario procedere a nuovo affidamento tenuto conto della criticità più rilevante che è emersa durante le riunioni tra i responsabili di servizio che riguarda l'interoperabilità dei sistemi. Nell'ambito dei nuovi affidamenti si dovrà tenere conto dell'entrata in vigore del Nuovo Codice 36/2023.

In materia di anticorruzione e trasparenza dovrà essere assicurato il rispetto delle procedure anche tramite la predisposizione di check list che ottimizzino e finalizzino controlli e procedure.

Mantenimento dei servizi offerti

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Costante osservanza dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione dell'attività dell'ente, mediante la puntuale attuazione del regolamento sui controlli interni
- Favorire l'innovazione tecnologica e l'ottimizzazione delle procedure amministrative
- Implementazione di un sistema di archiviazione che consenta di conservare digitalmente i documenti, rendendo più efficiente il loro reperimento e ne riduca i costi di riproduzione

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Revisione, aggiornamento, divulgazione dei regolamenti interni dell'ente
- Costante verifica dell'attuazione delle norme sulla trasparenza amministrativa
- Predisposizione e aggiornamento del piano anticorruzione
- Predisposizione e aggiornamento del programma triennale della trasparenza
- Revisione e potenziamento del sistema dei controlli interni
- Messa a regime e verifica della pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente"
- Standardizzazione degli atti e dei procedimenti amministrativi e loro accessibilità via web
- Progressiva dematerializzazione degli atti amministrativi

- costituzione di un gruppo di lavoro con l'obiettivo di provvedere all'espletamento di una gara ad evidenza pubblica per l'affidamento dei software gestionali dell'ente

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	67.000,00	70.495,70	67.000,00	67.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	71.800,00	75.295,70	71.800,00	71.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	166.102,18	Previsione di competenza	302.542,20	261.570,94	253.819,99	253.819,99
			di cui già impegnate		12.058,71	9.476,00	1.800,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	339.199,46	427.673,12		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	166.102,18	Previsione di competenza	302.542,20	261.570,94	253.819,99	253.819,99
			di cui già impegnate		12.058,71	9.476,00	1.800,00

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

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.

Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Riorganizzazione interna al Servizio Finanziario.

Nel corso del 2021 si è dato corso alla formazione specifica sulle tematiche che riguardano la contabilità finanziaria, al fine di una corretta gestione contabile del bilancio, nonché di una corretta impostazione dei documenti di bilancio sia programmatori che a consuntivo. La formazione ha riguardato anche gli aspetti della gestione del personale, al fine di rendere la risorsa dedicata a questo servizio sempre più aggiornata, ciò permettendo anche un riscontro più puntuale del servizio svolto da parte della ditta esterna.

Dal mese di aprile 2022 il Servizio sociale amm.vo è rimasto sguarnito di una unità di personale, proprio in un periodo in cui il servizio si vedeva coinvolto in prima linea nell'emergenza Ucraina e la regione demandava la gestione di nuove linee contributive ai Comuni, quali Dote Famiglia. L'unità impiegata nell'area Finanziaria è pertanto stata impiegata per metà tempo presso l'ufficio Sociale, al fine di sopperire all'unità mancante nella gestione in particolare di carta Famiglia, Dote Famiglia, Procedura di gara nell'area sociale, Gestione rendicontazione alla Prefettura del servizio di accoglienza Ucraini.

Il 2023 è proseguito con questa riorganizzazione, fino alla sostituzione dell'unità mancante, avvenuta a metà luglio, ancorchè con una assegnazione al servizio sociale per il 50% dell'orario. Alcuni adempimenti si sono pertanto potuti trasferire alla nuova dipendente, rimanendo comunque in carico alla dipendente assegnata all'area finanziaria di alcuni adempimenti in materia sociale (Carta e Dote famiglia e gestione procedure di affidamento servizi). A fine 2022 e per i primi mesi del 2023 l'unità di cui sopra è stata impegnata in un corso di formazione sulla procedura Passweb, al fine di essere autonoma nella regolarizzazione delle posizioni di tutti i dipendenti comunali, anche cessati. Si sta procedendo alla regolarizzazione.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Miglioramento della chiarezza e della trasparenza dell'azione amministrativa nei confronti degli organi politici e dei cittadini, in riferimento all'utilizzo delle risorse e al governo della spesa pubblica

- Favorire la conoscenza diffusa e la visione complessiva dei risultati amministrativi, con riferimento alla gestione finanziaria, economica, patrimoniale dell'ente;

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Potenziamento dei criteri di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza della gestione delle risorse
- Pubblicazione del bilancio dell'ente in forme sintetiche e divulgative
- Piena attuazione del complesso di norme connesse all'armonizzazione contabile
- Dematerializzazione di pratiche e documenti.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	27-05-2019	31-05-2024	No		
3	IMPOSTE, TASSE E DEBITO PUBBLICO	ATTUAZIONE DI AZIONI VOLTE AL CONTENIMENTO DELLA PRESSIONE FISCALE E LOTTA ALL'EVASIONE	imposte tasse e debito pubblico	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.760.286,48	3.882.143,38	2.760.286,48	2.760.286,48
Titolo 3 - Entrate extratributarie	67.000,00	71.614,46	67.000,00	67.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.830.286,48	3.956.757,84	2.830.286,48	2.830.286,48
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	252.156,03	383.301,03	251.439,24	251.439,24

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
--------	-----------------------------------	-------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

1	Spese correnti	131.145,00	Previsione di competenza	264.324,40	252.156,03	251.439,24	251.439,24
			di cui già impegnate		20.814,39	6.236,55	2.700,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	286.667,40	383.301,03		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	131.145,00	Previsione di competenza	264.324,40	252.156,03	251.439,24	251.439,24
			di cui già impegnate		20.814,39	6.236,55	2.700,00
			Previsione di cassa	286.667,40	383.301,03		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta.

Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione.

Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

L'Amministrazione intende proseguire con l'attività di accertamento dei tributi non versati con riferimento al quinto anno antecedente l'anno di accertamento, al fine di non incorrere in prescrizione.

A seguito del perdurare della pandemia, è necessario mantenere un monitoraggio costante delle entrate derivanti dai tributi locali, che deve continuare anche nel corso del 2024.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Piena attuazione del principio costituzionale volto a garantire la partecipazione di tutti i cittadini alla spesa pubblica, secondo criteri di equità e progressività
- Agevolare gli adempimenti tributari a carico dei cittadini mediante un più efficace utilizzo del sito istituzionale dell'ente

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Garantire la perequazione fiscale nei confronti dei cittadini, mediante una razionalizzazione e potenziamento dell'attività di accertamento volta al recupero dell'evasione e dell'elusione, al fine di contenere il carico fiscale
- Dotare il sito internet dell'ente di puntuali informazioni sulle scadenze tributarie dei cittadini, e di modelli di dichiarazioni pre-compilabili
- Potenziare e razionalizzare le banche dati dell'ente, favorire l'interazione con le banche dati esterne, al fine di agevolare le verifiche incrociate delle dichiarazioni dei contribuenti e dei versamenti effettuati

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	27-05-2019	31-05-2024	No		
3	IMPOSTE, TASSE E DEBITO PUBBLICO	ATTUAZIONE DI AZIONI VOLTE AL CONTENIMENTO DELLA PRESSIONE FISCALE E LOTTA ALL'EVASIONE	imposte tasse e debito pubblico	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	3.164.349,98	5.158.136,31	3.166.792,68	3.166.154,11
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	118.853,00	118.853,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.308.202,98	5.301.989,31	3.191.792,68	3.191.154,11
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	907.878,88	1.792.572,90	907.986,70	902.690,09

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	884.694,02	Previsione di competenza	926.620,63	907.878,88	907.986,70	902.690,09
			di cui già impegnate		4.115,75	1.800,00	1.800,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.511.497,50	1.792.572,90		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	884.694,02	Previsione di competenza	926.620,63	907.878,88	907.986,70	902.690,09
			di cui già impegnate		4.115,75	1.800,00	1.800,00
			Previsione di cassa	1.511.497,50	1.792.572,90		

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali e le procedure di alienazione.

Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO e MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Gestione patrimoniale volta alla valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ente, anche mediante la dismissione e l'alienazione dei beni
- valorizzazione del patrimonio disponibile utilizzato da antenne di telefonia mobile da locare a terzi con contratto novennale
- Implementazione di un sistema di archiviazione che consenta di conservare digitalmente i documenti, rendendo più efficiente il loro reperimento e ne riduca i costi di riproduzione – obbligo normativo con decorrenza 01/01/2023

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- attività di concessione dei beni immobili comunali a terzi sia temporanee che di lungo periodo
- L'Amministrazione intende, inoltre, dare avvio all'operazione di dematerializzazione e digitalizzazione dell'archivio documentale dell'edilizia privata, che consentirà di operare in modo più snello sia da parte degli uffici che nell'ambito del continuo accesso agli atti da parte degli utenti. In sede previsionale sono già state stanziare risorse per tale finalità, al fine di permettere agli uffici, fin dai primi mesi del nuovo esercizio, di dare avvio alla procedura di assegnazione. Tali risorse saranno poi recuperate in sede di applicazione dell'avanzo disponibile.
- Eventuale valorizzazione del patrimonio disponibile da destinare a nuovi insediamenti per da antenne di telefonia mobile
- Messa a regime della parte del SIT destinata alla base cartografica del patrimonio comunale e implementazione della dotazione del servizio di un software per la gestione dell'inventario del patrimonio comunale, della relativa destinazione, dell'esportazione dei dati al relativo portale del Ministero del Tesoro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	299.576,00	353.696,48	310.750,00	315.811,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	76.000,00	181.000,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	375.576,00	534.696,48	316.750,00	321.811,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	341.252,77	582.368,71	279.030,05	284.091,05

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	94.142,83	Previsione di competenza	199.024,92	185.359,77	181.963,05	181.963,05
			di cui già impegnate		11.816,21	8.415,17	7.803,57
			Previsione di cassa	208.773,25	279.502,60		
2	Spese in conto capitale	146.973,11	Previsione di competenza	521.438,65	155.893,00	97.067,00	102.128,00
			di cui già impegnate		21.380,45	20.335,53	20.334,22
			Previsione di cassa	527.031,35	302.866,11		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	241.115,94	Previsione di competenza	720.463,57	341.252,77	279.030,05	284.091,05
			di cui già impegnate		33.196,66	28.750,70	28.137,79
			Previsione di cassa	735.804,60	582.368,71		

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità.

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal nuovo D.Lgs. 36/2023, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).

Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.

Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento e miglioramento del servizio offerto con particolare riguardo all'estensione dei servizi fruibili in modalità informatizzata

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ottimizzazione nella programmazione dei tempi di realizzazione delle opere, dei pagamenti da effettuare, delle rendicontazioni da presentare, al fine del rispetto dei tempi dei pagamenti.

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Mantenimento della corretta funzionalità degli edifici comunali, in riferimento alle molteplici istanze: antincendio, antisismica, impiantistica, energetica, di accessibilità
- Predisposizione e adozione dei crono-programmi previsti dal nuovo sistema contabile armonizzato
- avvio Sportello unico dell'edilizia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
-------	-------------	-------------------	------------------	-------------	-----------	--------	-----------------------	-------------------------

1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	27-05-2019	31-05-2024	No		
---	---	---	---	------------	------------	----	--	--

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	182.603,33	Previsione di competenza	401.420,97	353.736,04	353.872,13	353.872,13
			di cui già impegnate		57.850,27	42.929,26	24.535,71
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	456.694,16	536.339,37		
2	Spese in conto capitale	67.833,08	Previsione di competenza	99.588,75	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			Previsione di cassa	99.588,75	147.833,08		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	250.436,41	Previsione di competenza	501.009,72	433.736,04	433.872,13	433.872,13
			di cui già impegnate		57.850,27	42.929,26	24.535,71
			Previsione di cassa	556.282,91	684.172,45		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile.

Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile.

Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici.

Amministrare e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori.

DESCRIZIONE DELL’OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento del servizio offerto

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Avvio opportuno - compatibilmente con le indicazioni ministeriali e con l'infrastruttura informatica utilizzata - del processo di costituzione dell’Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR) che sostituirà gradualmente l’anagrafe della popolazione residente e degli italiani residenti all’estero (AIRE)
- Sviluppo dell’attività di dematerializzazione dei documenti cartacei con finalità archivistiche e di garanzia dei contenuti
- Gestione elezioni comunali 2024

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.200,00	20.200,00	20.200,00	20.200,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.500,00	11.729,51	9.500,00	9.500,00

Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	29.700,00	31.929,51	29.700,00	29.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	107.556,30	Previsione di competenza	259.019,99	197.082,43	188.117,94	188.117,94
			di cui già impegnate		5.389,66	2.700,00	2.700,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	264.786,36	304.638,73		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	107.556,30	Previsione di competenza	259.019,99	197.082,43	188.117,94	188.117,94
			di cui già impegnate		5.389,66	2.700,00	2.700,00
			Previsione di cassa	264.786,36	304.638,73		

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente.

Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO - MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITA' DA CONSEGUIRE

Mantenimento dei servizi offerti. In presenza di risorse disponibili derivanti da maggiori entrate o da avanzo è intendimento dell'Amministrazione comunale implementare la diffusione della fibra ottica nell'intento di:

- a) creare hot spot per la comunità
- b) facilitare la videosorveglianza e trasmissione dati per una maggiore sicurezza del territorio

Si rimanda all'aggiornamento del Piano Triennale dell'Informatica.

Nel corso del 2022 è stato reso accessibile al cittadino il SIT comunale nella parte relativa all'Urbanistica. Questa funzionalità, accessibile dalla pagina internet del sito comunale, consente di verificare direttamente e in maniera costantemente aggiornata le previsioni urbanistiche di tutti gli immobili presenti sul territorio comunale. Si prevede pertanto il mantenimento del servizio e l'aggiornamento costante dei dati consultabili.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	135.700,30	Previsione di competenza	419.620,99	115.367,86	119.889,16	119.889,16
			di cui già impegnate		20.033,40	13.737,05	9.027,26
			Previsione di cassa	436.493,74	251.068,16		
2	Spese in conto capitale	326,00	Previsione di competenza	18.372,86	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			Previsione di cassa	20.284,86	10.326,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	136.026,30	Previsione di competenza	437.993,85	125.367,86	129.889,16	129.889,16
			di cui già impegnate		20.033,40	13.737,05	9.027,26
			Previsione di cassa	456.778,60	261.394,16		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente.

Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Con il PIAO si avvia un significativo tentativo di disegno organico del sistema pianificatorio nelle amministrazioni pubbliche che ha il merito di aver evidenziato la molteplicità di strumenti di programmazione spesso non dialoganti ed altrettanto spesso, per molti aspetti, sovrapposti. Inoltre, enfatizza un tema fondamentale: la valutazione del valore pubblico generato, delle cause e degli effetti che i meccanismi di programmazione e di pianificazione sono in grado di generare delineando, in questo modo, un filo conduttore comune tra i diversi ambiti di programmazione.

L'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113 ha previsto che le pubbliche amministrazioni con più di cinquanta dipendenti, con esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative, adottino, entro il 31 gennaio di ogni anno, il Piano

Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO). Nel caso di variazione del termine di approvazione del bilancio preventivo, la scadenza per l'adozione di questo documento da parte degli enti locali è spostata ai 30 giorni successivi all'approvazione di tale documento.

Con il Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione adottato d'intesa con quello dell'Economia e delle Finanze n. 132/2022 pubblicato sul sito del Dipartimento della Funzione Pubblica in data 30 giugno 2022 e sulla Gazzetta Ufficiale del 7 settembre 2022 sono stati disciplinati i contenuti e lo schema tipo del Piao, nonché le modalità semplificate per gli enti con meno di 50 dipendenti".

Sulla base delle previsioni contenute nel Decreto del Presidente della Repubblica n. 81/2022 sono soppressi, in quanto assorbiti nelle apposite sezioni del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), gli adempimenti inerenti ai seguenti piani:

- Del fabbisogno;
- Azioni concrete;
- Razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- Della performance (ivi compreso il piano dettagliato degli obiettivi);
- Di prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- Organizzativo del lavoro agile (POLA);
- Delle azioni positive.

Inoltre nel PIAO devono essere incluse le scelte dell'ente in materia di formazione ed aggiornamento del personale dipendente.

La formazione riveste un ruolo fondamentale come strumento in grado di favorire e diffondere i processi di apprendimento e la creazione di una comunità di conoscenza che può costituire un patrimonio comune e condiviso, al fine di realizzare un cambiamento culturale delle politiche dell'ente volto al miglioramento del benessere e della qualità della vita di utenti e stakeholders. In quest'ottica, la formazione assolve a un duplice compito, da una parte agisce internamente per promuovere e proteggere la salute organizzativa e professionale dell'ente, dall'altra produce un impatto indiretto in termini di benessere sui destinatari delle politiche dei servizi, tramite il miglioramento dei servizi offerti. La formazione diventa quindi la leva del cambiamento per la creazione di valore pubblico.

Nell'ambito della gestione del personale, le Pubbliche Amministrazioni sono tenute a programmare annualmente l'attività formativa, al fine di garantire l'accrescimento e l'aggiornamento professionale e disporre delle competenze necessarie al raggiungimento degli obiettivi e al miglioramento dei servizi.

Soprattutto negli ultimi anni, il valore della formazione professionale ha assunto una rilevanza sempre più strategica finalizzata anche a consentire flessibilità nella gestione dei servizi e a fornire gli strumenti per affrontare le nuove sfide a cui è chiamata la Pubblica Amministrazione.

A tali attività di base e generali per tutto il personale, si accostano attività formative specifiche a seconda dei settori di competenza, indirizzate all'aggiornamento professionale per assicurare la continuità e lo sviluppo delle prestazioni rispetto a specifiche esigenze di servizio, di volta in volta attivate in relazione alle necessità rilevate e alle novità normative introdotte.

Attività e Organizzazione.

Con questo documento si stabilisce un collegamento tra gli strumenti di programmazione strategica, contenuti essenzialmente nel programma di mandato e nel DUP, con riferimento in particolare alla sezione strategica, e quelli di programmazione operativa, che sono contenuti nella sezione operativa del DUP e nel PEG. Il PIAO costituisce inoltre la sede in cui riassumere i principi ispiratori dell'attività amministrativa dell'ente. La durata triennale del documento consente di avere un arco temporale sufficientemente ampio per perseguire con successo tali finalità.

Copia del presente PIAO sarà pubblicata sul sito internet.

Nella redazione del PIAO 2023/2025, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 85 del 10.07.2023, si è tenuto conto dei documenti già approvati dall'Ente, a partire dalla delibera di Giunta Comunale n. 16 del 17.02.2023 di conferma della validità per l'anno 2023 del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2022-2024 (<https://www.comune.pasianprato.ud.it/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/494>), del Piano delle Azioni Positive di cui alla deliberazione giuntale n. 17 del 17.02.2023, nonché dall'atto di ricognizione annuale delle condizioni di soprannumero e di eccedenza del personale approvato con delibera della Giunta Comunale n. 43 del 07.04.2023.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 120 del 19.09.2022 recante "Disciplina del Lavoro Agile. Approvazione":

<https://www.comune.pasianprato.ud.it/c030072/zf/index.php/atti-general>, il Comune di Pasian di Prato si è dotato di una propria disciplina in materia smart working. Con essa, l'Ente vuole perseguire i seguenti obiettivi: promozione della migliore conciliazione tra i tempi di lavoro e quelli della vita familiare, sociale e di relazione dei dipendenti; stimolo alla utilizzazione di strumenti digitali di comunicazione; promozione di modalità innovative di lavoro per lo sviluppo di una cultura gestionale orientata al lavoro per progetti ed al raggiungimento degli obiettivi; miglioramento della performance individuale ed organizzativa; favorire l'integrazione lavorativa di tutti quei dipendenti cui il tragitto casa-lavoro risulta particolarmente gravoso; riduzione del traffico e dell'inquinamento ambientale, riduzione dello stress correlato.

L'Amministrazione ha adottato ad oggi due modifiche al documento PIAO – Piano Integrato di Attività e Organizzazione:

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 94 del 31.07.2023;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 108 del 11.09.2023.

A seguito della sottoscrizione del nuovo CCRL accorsa in data 19.07.2023 l'Ente sta intraprendendo le relazioni sindacali per la stipula del Contratto Decentrato Integrativo.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

Sviluppo di una globale politica di gestione del personale che aumenti l'efficienza della macchina comunale, migliori le opportunità di realizzazione e crescita professionale dei dipendenti, accresca la soddisfazione dell'utenza esterna

FINALITÀ DA CONSEGUIRE: Coinvolgimento del personale ed in particolare dei responsabili nella redazione del nuovo PIAO

Nell'ambito della gestione del personale, considerata anche la presenza del Segretario Comunale, è intenzione dell'Amministrazione tentare di riorganizzare l'organigramma comunale, valutando le risorse impiegate e le potenzialità di ciascuno al fine di poter implementare l'efficienza e l'efficacia del lavoro svolto.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	129.768,71	237.562,22	129.768,71	129.768,71

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	99.219,74	Previsione di competenza	235.253,04	129.768,71	129.768,71	129.768,71
			di cui già impegnate		1.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	257.065,67	228.988,45		
2	Spese in conto capitale	8.573,77	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			Previsione di cassa	8.573,77	8.573,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	107.793,51	Previsione di competenza	235.253,04	129.768,71	129.768,71	129.768,71
			di cui già impegnate		1.500,00		
			Previsione di cassa	265.639,44	237.562,22		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi istituzionali, generali e di gestione	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	168.648,74	Previsione di competenza	443.838,15	370.860,00	370.160,00	370.160,00
			di cui già impegnate		24.879,00	18.700,00	18.700,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	486.313,68	539.508,74		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	168.648,74	Previsione di competenza	443.838,15	370.860,00	370.160,00	370.160,00
			di cui già impegnate		24.879,00	18.700,00	18.700,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	486.313,68	539.508,74		

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio.

Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti.

Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita.

Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto.

Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento e potenziamento dei servizi offerti.

In un'ottica di miglioramento della sicurezza stradale l'Amministrazione ha installato nell'autunno 2022 un servizio di rilevazione delle infrazioni semaforiche, che ha dato riscontri positivi in termini di maggiore efficacia e sicurezza per i cittadini. Per approfondimento si rimanda alla sezione dedicata ai Proventi da sanzioni al Codice della Strada. Si segnala che la minore entrata è determinata dalle minori previsioni di introito per le infrazioni rilevate dall'impianto di videosorveglianza semaforico, non previsto per le annualità 2025/2026.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

Perseguire politiche incisive finalizzate al rispetto della legalità

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Aumentare il numero dei controlli effettuati sul territorio
- Costante presidio del territorio, con particolare attenzione a specifiche aree, anche in riferimento a particolari giorni della settimana e/o a particolari ore
- Prosecuzione del programma di corsi di educazione stradale tenuti nelle scuole cittadine e a favore dei cittadini con la patente da oltre 20anni
- Tutela del territorio e repressione dei reati di carattere ambientale
- Individuazione delle progettualità da attuare con i Comuni appartenenti al Corpo di polizia locale per l'utilizzo dei fondi regionali ricevuti per interventi in materia di sicurezza.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	SICUREZZA	SICUREZZA	giustizia	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	181.000,00	406.242,49	108.500,00	108.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	181.000,00	406.242,49	108.500,00	108.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	316.375,12	561.091,28	262.764,23	262.764,23

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	230.348,71	Previsione competenza	446.034,95	316.375,12	262.764,23	262.764,23
			di cui già impegnate		8.778,07	2.700,00	2.700,00

			Previsione di cassa	554.925,93	546.723,83		
2	Spese in conto capitale	14.367,45	Previsione di competenza	34.290,05			
			Previsione di cassa	34.290,05	14.367,45		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	244.716,16	Previsione di competenza	480.325,00	316.375,12	262.764,23	262.764,23
			di cui già impegnate		8.778,07	2.700,00	2.700,00
			Previsione di cassa	589.215,98	561.091,28		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza.

Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza.

Comprende le spese che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento e potenziamento dei servizi offerti.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Sviluppo di un sistema di sicurezza urbana finalizzato al controllo del territorio e al miglioramento della sicurezza.

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Miglioramento della sicurezza stradale
- Sviluppo dell'intervento nelle scuole per proporre e diffondere ai cittadini le norme attinenti alla civile convivenza, anche attraverso la realizzazione di interventi formativi di sensibilizzazione a una maggiore civiltà urbana
- Proposizione di campagna di comunicazione, informazione e percorsi formativi rivolti ai soggetti più esposti ai fenomeni di criminalità in aumento al fine di una maggiore prevenzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	SICUREZZA	SICUREZZA	giustizia	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	17.484,38	Previsione competenza di	10.887,76	10.800,00	10.800,00	10.800,00
			di cui già impegnate		10.155,00	10.000,00	3.572,31
			Previsione di cassa	18.264,63	28.284,38		
2	Spese in conto capitale	51.955,48	Previsione competenza di	126.656,08			
			di cui già impegnate				
			Previsione di cassa	126.656,08	51.955,48		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	69.439,86	Previsione competenza di	137.543,84	10.800,00	10.800,00	10.800,00
			di cui già impegnate		10.155,00	10.000,00	3.572,31
			Previsione di cassa	144.920,71	80.239,86		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia

Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia.

Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia).

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti con particolare attenzione alla prosecuzione delle attività di screening logopedico. Nel corso del 2023 il servizio è stato offerto anche alla scuola San Luigi grazie ai fondi derivanti dagli introiti del 5 per mille.

Rientrano in questo programma le spese per il funzionamento delle scuole dell'infanzia nonché per la gestione della mensa scolastica presso le scuole dell'Infanzia, oltre alla contribuzione alla scuola paritaria "San Luigi"

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI	GARANTIRE LA SICUREZZA NEGLI EDIFICI	istruzione e diritto allo studio	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	76.739,56	Previsione di competenza	196.722,05	177.350,77	176.802,49	176.802,49
			di cui già impegnate		55.645,82	49.929,29	22.413,29
			Previsione di cassa	230.477,94	254.090,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	76.739,56	Previsione di competenza	196.722,05	177.350,77	176.802,49	176.802,49
			di cui già impegnate		55.645,82	49.929,29	22.413,29
			Previsione di cassa	230.477,94	254.090,33		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria, istruzione secondaria inferiore situate sul territorio dell'ente.

Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria e secondaria inferiore.

Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Istituire un confronto e un dialogo permanente fra i soggetti coinvolti nell'azione educativa: la scuola, la famiglia, le associazioni e gli enti presenti sul territorio
- Adeguare la scuola alle esigenze di una società aperta, multiculturale, integrata
- Realizzazione e/o sviluppo degli interventi volti al miglioramento delle strutture, dell'attività didattica, educativa, ricreativa, sportiva e degli interventi a sostegno delle famiglie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI	GARANTIRE LA SICUREZZA NEGLI EDIFICI	istruzione e diritto allo studio	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		4.529,07		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		3.526.526,57	5.380.000,00	3.350.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		3.531.055,64	5.380.000,00	3.350.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	204.300,00	1.308.963,50	166.803,16	166.803,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	204.300,00	4.840.019,14	5.546.803,16	3.516.803,16

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	183.660,42	Previsione competenza di	267.140,07	204.300,00	166.803,16	166.803,16
			di cui già impegnate		114.559,68	89.177,51	84.720,15
			Previsione di cassa	379.731,27	387.960,42		
2	Spese in conto capitale	4.452.058,72	Previsione competenza di	7.708.995,52		5.380.000,00	3.350.000,00
			Previsione di cassa	7.768.350,80	4.452.058,72		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.635.719,14	Previsione competenza di	7.976.135,59	204.300,00	5.546.803,16	3.516.803,16
			di cui già impegnate		2.449.827,16	90.855,74	78.847,57
			Previsione di cassa	3.526.286,39	6.487.398,02		

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto e altri servizi ausiliari destinati principalmente agli studenti.

Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO E MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

Mantenimento dei servizi offerti.

Il servizio di ristorazione scolastica è garantito in tutte le scuole di ogni ordine e grado da parte della Ditta Serenissima Spa, in regime di concessione.

Per l'anno scolastico 2023/2024 era stato previsto un lieve ritocco in aumento delle tariffe a seguito degli aumenti rilevati anche dalla ditta concessionaria del servizio, nel reperimento delle derrate alimentari. In ogni caso si è ritenuto di intervenire sulle tariffe che negli ultimi anni non avevano visto alcun adeguamento agli indici Istat. Le previsioni di spesa per il 2024/2026 sono state aumentate del 6% a seguito adeguamento ISTAT.

Nel corso del 2024, a seguito delle molteplici opere pubbliche che hanno interessato le sedi scolastiche, la scuola dell'infanzia di Passons sarà trasferita temporaneamente presso l'immobile della Scuola superiore di primo grado Bertoli, con relativa modifica della modalità di erogazione del servizio mensa.

Con l'avvio dell'a.s. 2023/2024 si è reso necessario garantire la continuità del controllo della qualità del servizio di ristorazione, provvedendo ad individuare due figure distinte, una in continuità rispetto al precedente affidamento per la scuola dell'Infanzia di Passons che è a gestione diretta, ed una nuova figura per il controllo delle altre mense scolastiche.

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Costante monitoraggio dei servizi scolastici erogati
- Miglioramento dei servizi di refezione e trasporto scolastico
- Sostegno e servizi di Doposcuola e assistenza nei compiti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI	GARANTIRE LA SICUREZZA NEGLI EDIFICI	istruzione e diritto allo studio	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	25.000,00	27.001,58	25.000,00	25.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	26.000,00	28.001,58	26.000,00	26.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	340.257,07	479.185,76	363.587,07	362.947,07

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	138.928,69	Previsione di competenza	313.525,95	340.257,07	363.587,07	362.947,07
			di cui già impegnate		245.819,39	111.668,45	4.238,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	371.516,81	479.185,76		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	138.928,69	Previsione di competenza	313.525,95	340.257,07	363.587,07	362.947,07
			di cui già impegnate		245.819,39	111.668,45	4.238,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	371.516,81	479.185,76		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti. Comprende le spese per premi di studio a sostegno degli alunni nonché il trasferimento per il Piano dell'offerta formativa

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Adeguare la scuola alle esigenze di una società aperta, multiculturale, integrata
- Mantenimento di strutture scolastiche adeguate alle esigenze didattiche anche tramite interventi di miglioramento antisismico e di assetto energetico degli stabili. Sostegno delle attività volte a garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di specifici fondi alle scuole e agli studenti

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Mantenimento di strutture scolastiche adeguate alle esigenze didattiche. Sostegno delle attività volte a garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione del Premio Bonanni agli studenti meritevoli della Scuola Secondaria di primo grado e della Scuola Secondaria di Secondo grado;
- Adesione al progetto dell'Azienda Sanitaria Friuli Centrale Muovinsieme "Un Miglio al Giorno intorno alla Scuola", che prevede il coinvolgimento di: amministrazioni locali, famiglie, insegnanti, associazioni, per offrire alla didattica uno spazio nuovo rispetto a quello ordinario.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.
10	STRUTTURE E SERVIZI SCOLASTICI	GARANTIRE LA SICUREZZA NEGLI EDIFICI	istruzione e diritto allo studio	27-05-2019	31-05-2024	No

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	99.585,94	Previsione di competenza	111.367,26	109.450,00	109.800,00	109.800,00
			di cui già impegnate		96.172,00	56.207,50	8.100,00
			Previsione di cassa	194.302,43	209.035,94		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	99.585,94	Previsione di competenza	111.367,26	109.450,00	109.800,00	109.800,00
			di cui già impegnate		96.172,00	56.207,50	8.100,00
			Previsione di cassa	194.302,43	209.035,94		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali.

Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento del servizio offerto e, qualora possibile potenziamento dello stesso attraverso iniziative diverse.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Valorizzare la cultura quale strumento imprescindibile per cittadini
- mantenere l'offerta di servizi del sistema bibliotecario in modo da farne polo d'attrazione e di aggregazione per cittadini. E' divenuto strutturale il contributo statale, nato in tempi di Covid, da destinare all'acquisto di libri per implementare il patrimonio librario della biblioteca.

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Valorizzazione del sistema bibliotecario cittadino, sviluppandone la conoscenza e l'utilizzo da parte dei cittadini
- Prosecuzione delle iniziative finalizzate alla promozione della lettura (conferenze, incontri con l'autore, presentazioni di libri, pubbliche letture)
- Prosecuzione dell'attività di recapito di libri a persone anziane o con difficoltà motorie.
- Prosecuzione delle attività culturali nell'ambito del progetto intercomunale "culturanuova"
- realizzazione di progetti ed eventi culturali volti al coinvolgimento delle associazioni territoriali e non

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.
9	CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT	PROMUOVERE LE AGGREGAZIONI ASSOCIATIVE PER UNO SVILUPPO COORDINATO DELLE ATTIVITA' SPORTIVE, CULTURALI E ASSOCIATIVE IN COLLABORAZIONE CON LE REALTA' SCOLASTICHE PRESENTI SUL TERRITORIO	tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	27-05-2019	31-05-2024	No

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	66.821,50	100.645,95	56.000,00	56.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		60.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	66.821,50	160.645,95	56.000,00	56.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	269.350,18	577.264,88	245.413,33	245.413,33

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti		Previsioni	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
--	--------	------------------	--	------------	-----------------	-----------------	-----------------

		al 31/12/2023		definitive 2023			
1	Spese correnti	159.124,19	Previsione competenza di	356.968,50	269.350,18	245.413,33	245.413,33
			di cui già impegnate		49.725,20	36.401,95	32.966,43
			Previsione di cassa	440.782,19	428.474,37		
2	Spese in conto capitale	148.790,51	Previsione competenza di	292.728,28			
			di cui già impegnate				
			Previsione di cassa	232.728,28	148.790,51		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	307.914,70	Previsione competenza di	649.696,78	269.350,18	245.413,33	245.413,33
			di cui già impegnate		49.725,20	36.401,95	32.966,43
			Previsione di cassa	673.510,47	577.264,88		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 1 Sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.

Comprende:

- le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive.
- le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative .
- le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali ed enti di promozione sportiva.
- comprende le spese per gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzetto dello sport...)
- le spese per la realizzazione dei corsi di attività motoria previsti nella missione 12 programma 3 "interventi in favore degli anziani"

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

-miglioramento del servizio offerto

-adeguamento del Polisportivo Comunale di Pasion di Prato anche in collaborazione con l'Associazione Rugby Club di Pasion di Prato che ha in progetto il rinnovo della Club House;

-adeguamento del Campo Sportivo di Colloredo di Prato anche in collaborazione con l'Associazione Zio Pino Baskin Udine Asd per rendere funzionante e agibile anche il nuovo campo di baskin

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Rendere gli impianti sportivi luoghi di incontro, di riferimento e di aggregazione sociale, al fine della più ampia promozione dell'attività sportiva mediante la costante manutenzione degli stessi e la razionalizzazione delle modalità di gestione.
- Prosecuzione delle iniziative a supporto delle realtà associative del territorio attraverso corsi e seminari volti a trattare tematiche di interesse per tali categorie (compresi Haccp – antincendio - Blsd).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT	PROMUOVERE LE AGGREGAZIONI ASSOCIATIVE PER UNO SVILUPPO COORDINATO DELLE ATTIVITA' SPORTIVE, CULTURALI E ASSOCIATIVE IN COLLABORAZIONE CON LE REALTA' SCOLASTICHE PRESENTI SUL TERRITORIO	tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				

Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.500,00	16.630,00	12.500,00	12.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	25.000,00	395.925,99	25.000,00	75.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	37.500,00	412.555,99	37.500,00	87.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	170.522,00	320.326,49	170.522,00	220.522,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	75.355,88	Previsione di competenza	181.014,56	170.522,00	170.522,00	170.522,00
			di cui già impegnate		147.758,15	144.329,15	140.900,15
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	216.655,33	245.877,88		
2	Spese in conto capitale	74.448,61	Previsione di competenza	91.193,39			50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	95.841,31	74.448,61		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	149.804,49	Previsione di competenza	272.207,95	170.522,00	170.522,00	220.522,00
			di cui già impegnate		147.758,15	144.329,15	140.900,15
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	312.496,64	320.326,49		

Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani.

Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- Proseguirà l'iniziativa denominata "Premi Bonanni" nell'ambito del progetto di cui si dirà più sotto, volta a premiare i giovani più meritevoli in campo scolastico e sociale e l'annuale cerimonia di consegna della Costituzione. Nel corso del 2023, con deliberazione della Giunta Comunale n. 101 del 30/08/2023 è stato approvato il nuovo Bando per l'assegnazione dei riconoscimenti per meriti scolastici a valere sull'a.s. 2022/2023.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Contribuire a sviluppare politiche giovanili focalizzate su lavoro, ricerca e innovazione
- Consolidare e ampliare una strategia di informazione diffusa sul territorio finalizzata ad accrescere il coinvolgimento dei giovani nella comunità anche attraverso strutture aggregative
- valorizzazione delle attività promosse dal Consiglio Comunale dei ragazzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	CULTURA, ASSOCIAZIONISMO E SPORT	PROMUOVERE LE AGGREGAZIONI ASSOCIATIVE PER UNO SVILUPPO COORDINATO DELLE ATTIVITA' SPORTIVE, CULTURALI E ASSOCIATIVE IN COLLABORAZIONE CON LE REALTA' SCOLASTICHE PRESENTI SUL TERRITORIO	tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	14.623,35	Previsione di competenza	34.545,61	28.400,00	28.542,96	28.014,29
			di cui già impegnate		21.253,98	5.131,32	5.131,32
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.275,16	43.023,35		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.623,35	Previsione di competenza	34.545,61	28.400,00	28.542,96	28.014,29
			di cui già impegnate		21.253,98	5.131,32	5.131,32
			Previsione di cassa	44.275,16	43.023,35		

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale.

Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi.

Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti.

Mantenimento aggiornamento del SIT e della sua accessibilità diretta da parte del cittadino dal sito internet comunale.

Attività di programmazione urbanistica anche in variante al PRGC in esecuzione delle direttive già adottate dal Consiglio Comunale o in relazione a eventuali nuovi e diversi progetti territoriali che si rendessero necessari e/o opportuni.

VARIANTI URBANISTICHE

Nel corso del 2024 si prevede di completare l'attività di conformazione del PRGC al PPR con approvazione della relativa variante urbanistica nonché la procedura di approvazione della variante urbanistica di revisione dei vincoli che, approvati nel 2018, risultano scaduti.

Altra variante urbanistica che dovrà essere sviluppata nel corso del 2023/2024 è finalizzata, in un'ottica di assestamento dello strumento urbanistico comunale, ad integrare / modificare le previsioni in corso con modeste modifiche di miglioramento e correzione del PRGC vigente

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Rendere coerenti le scelte del Piano di governo del territorio con le linee programmatiche dell'amministrazione, fondate sul principio della sostenibilità ambientale e dello sviluppo

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- Ridefinizione del PRG per dare piena attuazione alle linee programmatiche dell'amministrazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	AMBIENTE	PORGRAMMAZIONE ATTIVITA' VOLTE ALLA TUTELA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E ALLA SICUREZZA DEL TERRITORIO E DEI CITTADINI	assetto del territorio ed edilizia abitativa	27-05-2019	31-05-2024	No		
4	TERRITORIO	TERRITORIO	assetto del teritorio ed edilizia abitativa	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		11.486,63		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.408,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	100.000,00	137.817,18	1.550.000,00	100.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	110.000,00	159.711,81	1.560.000,00	110.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	43.899,55	79.587,55	1.143.600,00	43.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	29.680,41	Previsione di competenza	44.219,09	3.899,55	3.600,00	3.600,00
			Previsione di cassa	62.734,60	33.579,96		
2	Spese in conto capitale	6.007,59	Previsione di competenza	59.161,72	40.000,00	1.140.000,00	40.000,00
			Previsione di cassa	61.737,72	46.007,59		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	35.688,00	Previsione di competenza	103.380,81	43.899,55	1.143.600,00	43.600,00
			Previsione di cassa	124.472,32	79.587,55		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni.

Comprende le spese il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi.

Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Adeguare l'attività del settore Edilizia alle esigenze di valorizzazione delle risorse disponibili
- Rispetto e progressiva riduzione dei tempi di rilascio dei provvedimenti edilizi abilitativi
- Costante controllo del territorio e contrasto all'abusivismo edilizio
- Avvio SUE.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	AMBIENTE	PORGRAMMAZIONE ATTIVITA' VOLTE ALLA TUTELA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E ALLA SICUREZZA DEL TERRITORIO E DEI CITTADINI	assetto del territorio ed edilizia abitativa	27-05-2019	31-05-2024	No		
4	TERRITORIO	TERRITORIO	assetto del territorio ed edilizia abitativa	27-05-2019	31-05-2024	No		

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio.

Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia e del sistema informativo territoriale.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti.

Realizzazione della festa degli alberi con le scolaresche delle scuole Primarie del Comune

Organizzazione della giornata ecologica denominata "Netin i nestris pras"

Istituzione della consulta per l'ambiente

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Sviluppo di un'azione amministrativa complessiva rivolta alla tutela, alla valorizzazione e al recupero ambientale
- Mantenimento aggiornamento del SIT comunale con accesso diretto da parte del cittadino da sito internet comunale.

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche sul territorio.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Sviluppo di un'azione amministrativa complessiva rivolta alla tutela, alla valorizzazione e al recupero ambientale
- Sviluppo di un'attività amministrativa di informazione, sensibilizzazione e coinvolgimento dei cittadini finalizzata alla promozione della sostenibilità ambientale e salvaguardia della biodiversità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	AMBIENTE	PORGRAMMAZIONE ATTIVITA' VOLTE ALLA TUTELA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E ALLA SICUREZZA DEL TERRITORIO E DEI CITTADINI	sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	27-05-2019	31-05-2024	No		
4	TERRITORIO	TERRITORIO	sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				

Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	35.000,00	38.479,86	35.000,00	35.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	35.000,00	38.479,86	35.000,00	35.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	59.545,34	122.816,13	60.085,50	60.085,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	94.545,34	161.295,99	95.085,50	95.085,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	61.701,93	Previsione di competenza	125.404,50	94.545,34	95.085,50	95.085,50
			di cui già impegnate		9.111,51	463,60	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	131.297,44	156.247,27		
2	Spese in conto capitale	5.048,72	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	37.044,72	5.048,72		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	66.750,65	Previsione di competenza	125.404,50	94.545,34	95.085,50	95.085,50
			di cui già impegnate		9.111,51	463,60	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	168.342,16	161.295,99		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

Vigilanza, funzionamento e supporto alla raccolta e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per le ecopiazze comunali essendo il servizio gestito direttamente da A&T 2000 s.p.a. Comprende le spese per sovvenzioni a particolari categorie di utenti.

Comprende le spese per le tariffe di igiene ambientale negli edifici pubblici.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti tramite un'attività amministrativa di informazione, sensibilizzazione e coinvolgimento dei cittadini finalizzata alla promozione della sostenibilità ambientale anche tramite la raccolta differenziata

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Mantenimento degli ottimi livelli di servizio.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	AMBIENTE	PORGRAMMAZIONE ATTIVITA' VOLTE ALLA TUTELA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E ALLA SICUREZZA DEL TERRITORIO E DEI CITTADINI	sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	27-05-2019	31-05-2024	No		
4	TERRITORIO	TERRITORIO	sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	27.820,00	51.877,00	27.820,00	27.820,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		46.027,40		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	27.820,00	97.904,40	27.820,00	27.820,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	29.480,00	56.827,53	29.480,00	29.480,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	57.300,00	154.731,93	57.300,00	57.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	51.404,53	Previsione di competenza	59.561,64	57.300,00	57.300,00	57.300,00
			di cui già impegnate		744,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	92.464,40	108.704,53		
2	Spese in conto capitale	46.027,40	Previsione di competenza	350.000,00			
			Previsione di cassa	350.000,00	46.027,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	97.431,93	Previsione di competenza	409.561,64	57.300,00	57.300,00	57.300,00
			di cui già impegnate		744,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	442.464,40	154.731,93		

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti tramite l' interfaccia con ATO e il gestore incaricato.

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Comprende le spese per la gestione, la manutenzione e la realizzazione di parchi e aree naturali protette.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

Valorizzazione e ottimizzazione dell'uso delle risorse del territorio;

Organizzazione di giornate promozionali per il mantenimento del contesto ambientali quali la giornata "netin i nestris pras", la "giornata degli alberi" in accordo con l' Istituto comprensivo e la "giornata dell' ambiente".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	AMBIENTE	PORGRAMMAZIONE ATTIVITA' VOLTE ALLA TUTELA DEL PATRIMONIO AMBIENTALE E ALLA SICUREZZA DEL TERRITORIO E DEI CITTADINI	sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	27-05-2019	31-05-2024	No		
4	TERRITORIO	TERRITORIO	sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		3.060,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				

Titolo 4 - Entrate in conto capitale				50.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		3.060,00		50.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				50.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 2 Trasporto pubblico locale

Comprende le attività di supporto alla pianificazione regionale del TPL tramite l' intercettazione e la proposizione delle istanze e dei bisogni dei cittadini e del Territorio.

Comprende altresì la programmazione degli interventi necessari alla corretta circolazione e sosta del TPL nel Comune.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Gestire i rapporti con il Soggetto Gestore del TPL Regionale per gli interfaccia con il territorio comunale sia per i profili tecnici che per l' analisi dei bisogni.

Gestire i rapporti con gli enti territoriali sovraordinati

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali e delle strutture di parcheggio.

Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche.

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'installazione, funzionamento, manutenzione, miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale e della segnaletica stradale.

L'Ente ha ottenuto un contributo di € 4.000,00 nell'ambito del progetto regionale "10.000 passi di salute", realizzato da Federsanità Anci FVG, cui il Comune ha partecipato per il 20% della spesa. Il progetto prevede la realizzazione di cartellonistica finalizzata a delineare un itinerario di 8 km che attraversa il parco dei prati del Lavia fra il capoluogo e la Frazione di Colloredo di Prato e che si svolge completamente su viabilità interpoderale e vicinale.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti ed ove possibile implementazione.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- Rispondere alle esigenze dei cittadini di un servizio di trasporto efficiente, accessibile, economico, sicuro, rispettoso dell'ambiente
- attuazione delle opere comprese nel piano triennale delle oo.pp. compresa la sistemazione del capolinea della linea urbana 5 (realizzata).
- studio dell'offerta del trasporto pubblico per verifica della corrispondenza con le esigenze della comunità ed eventuale revisione dei percorsi del trasporto cittadino interno.

Miglioramento della viabilità afferente a zone residenziali servite da viabilità rurale

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- 1) attuazione delle opere, attinenti al presente programma già inserite nel programma triennale delle OO.PP.
- 2) individuazione e sistemazione delle viabilità afferente a zone residenziali servite da viabilità rurale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	trasporto e diritto alla mobilita'	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	24.000,00	133.120,30	894.000,00	284.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	24.000,00	133.120,30	894.000,00	284.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	337.500,00	556.725,62	582.500,00	232.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	361.500,00	689.845,92	1.476.500,00	516.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	219.447,89	Previsione di competenza	401.783,71	361.500,00	256.500,00	256.500,00
			di cui già impegnate		48.657,79	48.657,79	48.657,79
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	582.486,67	580.947,89		
2	Spese in conto capitale	108.898,03	Previsione di competenza	315.939,77		1.220.000,00	260.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	320.779,26	108.898,03		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	328.345,92	Previsione di competenza	717.723,48	361.500,00	1.476.500,00	516.500,00
			di cui già impegnate		48.657,79	48.657,79	48.657,79
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	903.265,93	689.845,92		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze.

Comprende sia l'istituzione del Servizio Comunale di protezione Civile sia il mantenimento delle spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile.

Comprende le spese per la Pianificazione programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti attraverso il costante coinvolgimento della Struttura Comunale e dei volontari della protezione civile.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

Studio e attuazione di un sistema di protezione civile efficace e tempestivo che sappia effettuare opera di prevenzione e sensibilizzazione per garantire la sicurezza dei cittadini anche attraverso l'intercettazione dei fondi regionali/statali per lo sviluppo e l'implementazione del parco mezzi, dei dispositivi e delle attrezzature messi a disposizione della Squadra Comunale di Protezione Civile.

Nel corso del 2022 e 2023 la Protezione Civile ha potuto godere di alcuni trasferimenti regionali:

€ 20.900,00 per l'acquisto di un automezzo e di un pc nel corso del 2022/2023;

€ 8.291,10 per l'acquisto di vestiario/divise;

€ 4.400,00 per acquisto autopompa e motosega;

€ 2.343,04 per le visite mediche dei volontari;

€ 103.000,00 per la sistemazione della sede.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	soccorso civile	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		4.145,55		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		10.450,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		14.595,55		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	17.482,14	49.504,24	16.733,57	16.733,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	17.482,14	64.099,79	16.733,57	16.733,57

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	18.882,04	Previsione di competenza	32.540,32	17.482,14	16.733,57	16.733,57
			di cui già impegnate		7.828,18	3.434,57	3.335,97
			Previsione di cassa	40.343,30	36.364,18		
2	Spese in conto capitale	27.735,61	Previsione di competenza	134.794,92			
			Previsione di cassa	135.300,00	27.735,61		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	46.617,65	Previsione di competenza	167.335,24	17.482,14	16.733,57	16.733,57
			di cui già impegnate		7.828,18	3.434,57	3.335,97
			Previsione di cassa	175.643,30	64.099,79		

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori.

Comprende le spese per contributi a favore di famiglie con figli a carico e per contributi per la nascita di figli sui fondi regionali assegnati a tale titolo.

Comprende le spese per i centri estivi per minori.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

L'Amministrazione eroga contributi che scaturiscono dalle politiche regionali e che sono collegati al possesso della Carta Famiglia Regionale. Nel 2020 è stato attivato un nuovo canale contributivo, che rimborsava le spese sostenute per i centri estivi, cumulandosi con il contributo statale. L'Amministrazione ha garantito l'attivazione dei centri estivi in favore di tutte le fasce d'età, avvalendosi di Associazioni attive sul territorio, alle quali sono stati concessi contributi straordinari nonché la disponibilità dei locali, per l'organizzazione delle iniziative. L'attività è proseguita con continuità fino al 2022. L'Amministrazione ha ampliato l'offerta nel corso del 2023 riuscendo ad organizzare il centro estivo, tramite l'associazionismo, anche per la fascia d'età 3/6 anni, viste le molteplici richieste pervenute. Il servizio proseguirà anche per il 2024, con la previsione di poter continuare ad usufruire del trasferimento statale di circa € 8.000,00.

A fine 2021 è entrata in vigore la Legge regionale 10 dicembre 2021, n. 22 " Disposizioni in materia di politiche della famiglia, di promozione dell'autonomia dei giovani e delle pari opportunità". E' stata data attuazione al contributo Dote Famiglia, un intervento economico che agevola le famiglie nell'accesso ai servizi educativi, ludici e ricreativi per i minori e nella conciliazione tra tempi di vita familiare e lavorativa.

Tramite la Dote Famiglia si riconosce ai nuclei familiari in possesso di Carta Famiglia un contributo annuale per le spese sostenute nell'anno di riferimento per le seguenti prestazioni e servizi rivolte ai figli minori: servizi di sostegno alla genitorialità ed educativi, organizzati in orari e periodi extra scolastici (quali a titolo esemplificativo centri estivi, dopo scuola, servizi di baby sitting...) percorsi di sostegno scolastico o di apprendimento delle lingue straniere servizi culturali servizi turistici percorsi didattici e di educazione artistica e musicale attività sportive.

La misura è rivolta ai nuclei familiari con figli minori a carico con ISEE pari o inferiore ai 30.000,00 euro e residenti in regione da almeno 24 mesi continuativi ed è cumulabile con l'assegno unico e universale previsto dal Family Act nazionale.

Dote Famiglia è stata avviata nel primo semestre del 2022: le domande sono state 307 nel corso del 2022, delle quali ammesse 255, e n. 52 tra rigetti e ritiri con una contribuzione di circa € 173.863,00. Nel corso del 2023, alla data del 16/10/2023 sono pervenute 75 istanze, di cui istruite e ammesse 26; gli utenti hanno tempo fino al 31/12 per presentare istanza.

Nel corso del 2023 è stato gestito anche il procedimento di concessione della Carta Spesa Nazionale, rivolto ai nuclei con almeno un minore ed un ISEE inferiore a € 15.000,00, con fasce di priorità per figli più piccoli, con la collaborazione della sede INPS e delle Poste Italiane.

Prosegue l'accoglienza per l'emergenza Ucraina per ora fino al 31/12/2023, in attesa di capire se la misura sarà prorogata a livello nazionale: un nucleo composto dalla madre con due figli minori è riuscita a ricongiungersi al marito e, grazie all'impegno della Cooperativa che gestisce il progetto per conto del Comune, a raggiungere l'autonomia abitativa, peraltro trasferendosi presso altro Ente. La Casa Zilli ha potuto così accogliere un'altra signora Ucraina. Nel corso del 2023 il Comune ha ricevuto da parte della Protezione Civile un contributo di € 3.500,00 circa destinato a rafforzare le Politiche sociali: è intenzione rafforzare la linea contributiva in favore di famiglie con minori.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

Realizzare un programma coordinato di interventi di sostegno sociale a favore della famiglia e dell'infanzia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	AMBITO SOCIALE	SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO ALL'ESCLUSIONE SOCIALE	diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	88.500,00	88.500,00	88.500,00	88.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	88.500,00	88.500,00	88.500,00	88.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -	5.500,00	7.781,99	5.500,00	5.500,00

Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	94.000,00	96.281,99	94.000,00	94.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	2.281,99	Previsione di competenza	102.500,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	102.500,00	96.281,99		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.281,99	Previsione di competenza	102.500,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	102.500,00	96.281,99		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 2 Interventi per la disabilità

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone disabili. Comprende le spese a favore dei soggetti che operano in tale ambito.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

I servizi relativi all'area della disabilità non sono erogati direttamente dal Comune ma vengono delegati all'Azienda Sanitaria . Servizi per l'handicap.

Mantenimento dei servizi offerti al fine di garantire il coordinamento per l'attività di sostegno alle famiglie con disabili e l'integrazione degli stessi nella comunità.

Nel 2021 è stato attivato un progetto di tirocinio con la Biblioteca del Comune di Pasion di Prato, a favore di un ragazzo ipovedente che frequenta l'Istituto Scolastico di Codroipo.

Nel corso del 2022 ed a regime per gli anni successivi, lo Stato trasferisce fondi ai Comuni per sostenere gli interventi volti al miglioramento della comunicazione in favore di minori con disabilità. Parte dei fondi sono trasferiti al Servizio Sociale dei Comuni per fronteggiare la spesa del servizio socio educativo territoriale.

Con decorrenza 2023 prosegue in autonomia il Progetto "No alla Solit'Udine", il cui sportello di prossimità veniva gestito dai dipendenti del Comune di Udine. E' stata avviata una progettazione per la gestione dello sportello con l'Associazione della Libera Età "Gino Del Forno" a fine 2022 e che vede l'avvio con decorrenza 2023. Prosegue il Progetto con l'Auser e con l'Associazione APICI per la gestione dello Sportello di prossimità che ha lo scopo principale di programmare i trasporti in favore di anziani.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	AMBITO SOCIALE	SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO ALL'ESCLUSIONE SOCIALE	diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	43.000,00	56.117,49	43.000,00	43.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	68.000,00	81.117,49	68.000,00	68.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	208.534,00	208.534,00	208.534,00	208.534,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	210.684,00	208.534,00	208.534,00	208.534,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	234.754,04	208.534,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	210.684,00	208.534,00	208.534,00	208.534,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	234.754,04	208.534,00		

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani.

Comprende le spese per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva.

Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane.

Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti tra i quali i corsi di ginnastica in favore degli anziani.

Anche nel corso del 2023 è proseguita l'attività motoria in favore di adulti e anziani. Quest'anno le richieste sono state maggiori rispetto agli scorsi anni e pertanto sarà necessario ripensare ed ampliare l'offerta, tenuto conto che le sedi di palestra sono interessate dagli interventi PNRR. L'avvio nel corso dell'autunno 2023 ha segnalato un'altra importante criticità derivante dalla difficoltà di reperimento di figure da impiegare come istruttori, a seguito delle stringenti regole introdotte dalla normativa nell'ambito delle associazioni sportive: sarà pertanto necessario ripensare anche ai requisiti che l'amministrazione intende imporre su tale figura, che dovranno essere più ampi, al fine di non vedersi pregiudicato il servizio.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITA' DA REALIZZARE

Realizzare un contesto sociale di promozione dell'integrazione, della coesione, dello sviluppo della personalità anche mediante la promozione dell'associazionismo, del volontariato sociale, della cittadinanza attiva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	AMBITO SOCIALE	SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO	diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27-05-2019	31-05-2024	No		

	ALL'ESCLUSIONE SOCIALE					
--	---------------------------	--	--	--	--	--

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	138.000,00	232.565,54	138.000,00	138.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	138.000,00	232.565,54	138.000,00	138.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	298.652,03	378.988,75	293.260,05	293.260,05

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	80.336,72	Previsione di competenza	234.232,44	298.652,03	293.260,05	293.260,05
			di cui già impegnate		38.002,24	10.523,70	8.447,99
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	282.799,79	378.988,75		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	80.336,72	Previsione di competenza	234.232,44	298.652,03	293.260,05	293.260,05
			di cui già impegnate		38.002,24	10.523,70	8.447,99
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	282.799,79	378.988,75		

Descrizione del programma:

Il programma comprende le iniziative da porre in essere in favore dei soggetti a rischio di esclusione sociale

Finalità da conseguire:

Prosecuzione dell'iniziativa volta a promuovere l'inclusione e/o inserimento nel mondo del lavoro tramite borse lavoro.

Viene data continuità all'accoglienza in caso di presenza, sul territorio comunale, di minori stranieri non accompagnati.

Si ritiene opportuno attivare un altro canale, a copertura delle spese emergenziali, che possono essere utilizzate per l'attivazione di servizi di emergenza, a tutela delle persone che versino in uno stato di grave marginalità. Anche durante il 2022 si è dovuti intervenire a copertura di una retta di un servizio residenziale, in luogo dell'Ambito socioassistenziale, che non aveva sufficienti posti in convenzione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	AMBITO SOCIALE	SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO ALL'ESCLUSIONE SOCIALE	diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	130.491,53	254.029,25	42.991,53	42.991,53
Titolo 3 - Entrate extratributarie				

Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	130.491,53	254.029,25	42.991,53	42.991,53
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	150.500,00	191.206,53	72.700,00	72.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	40.706,53	Previsione di competenza	154.010,00	150.500,00	72.700,00	72.700,00
			di cui già impegnate		6.364,80	6.364,80	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	192.811,30	191.206,53		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	40.706,53	Previsione di competenza	154.010,00	150.500,00	72.700,00	72.700,00
			di cui già impegnate		6.364,80	6.364,80	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	192.811,30	191.206,53		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione.

Si rimanda al prospetto relativo allo stato di attuazione delle linee per la descrizione degli interventi in ambito sociale.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti volti al offrire e garantire misure di sostegno efficace alle famiglie ed alle forme di associazionismo di famiglie e genitori.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	AMBITO SOCIALE	SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO ALL'ESCLUSIONE SOCIALE	diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	242.500,00	249.963,90	242.500,00	242.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	242.500,00	249.963,90	242.500,00	242.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	356.375,42	389.398,40	355.107,55	355.107,55

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	33.022,98	Previsione di competenza	449.824,48	356.375,42	355.107,55	355.107,55
			di cui già impegnate		4.173,77	1.800,00	1.800,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	483.617,73	389.398,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.022,98	Previsione di competenza	449.824,48	356.375,42	355.107,55	355.107,55
			di cui già impegnate		4.173,77	1.800,00	1.800,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	483.617,73	389.398,40		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa.

Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto

Comprende le spese a favore dei soggetti che operano in tale ambito.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

L'Amministrazione intende continuare a garantire il rispetto dei tempi istruttori, sia nella gestione dell'Avviso pubblico che nell'erogazione dei contributi.

Nel corso del 2022 si è provveduto ad implementare i fondi regionali con la quota del 10% del fabbisogno.

Per il 2023 la Regione aveva stanziato maggiori fondi e il bilancio comunale non ha permesso il reperimento della quota del 10%. Anche per il 2024 non è stata inserita tale copertura, che sarà garantita solamente se ci saranno disponibilità di bilancio.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	AMBITO SOCIALE	SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO ALL'ESCLUSIONE SOCIALE	diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				

Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	500,00	2.604,71	500,00	500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	190.500,00	192.604,71	190.500,00	190.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	2.104,71	Previsione di competenza	200.500,00	190.500,00	190.500,00	190.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	202.484,56	192.604,71		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.104,71	Previsione di competenza	200.500,00	190.500,00	190.500,00	190.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	202.484,56	192.604,71		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio.

Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali (ambito socio-assistenziale) che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento e ove possibile potenziamento dei servizi offerti. Era previsto un ampliamento della delega di alcuni servizi, attualmente gestiti dal Comune, in favore dell'Ambito socio assistenziale, la cui decorrenza è stata prorogata al 2022 e poi ancor al 2023.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITA' DA CONSEGUIRE

- Realizzare un programma coordinato, razionale, efficace, efficiente, economicamente sostenibile, accessibile ed equo di interventi di sostegno sociale a favore della famiglia, dell'infanzia, degli anziani, della disabilità
- Realizzare un contesto sociale di promozione dell'integrazione, della coesione, dello sviluppo della personalità, del recupero delle situazioni di disagio e malessere sociale
- realizzare iniziative volte alla tutela della salute con particolare riguardo all'educazione alimentare e ai corretti stili di vita
- Mirare alla realizzazione di una città solidale, mediante la promozione dell'associazionismo, del volontariato sociale, della cittadinanza attiva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	AMBITO SOCIALE	SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO ALL'ESCLUSIONE SOCIALE	diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	16.891,53	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.891,53	5.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	16.891,53	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.891,53	5.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno delle pari opportunità.

Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento ed implementazione dei servizi offerti con particolare attenzione all'attività promossa in seno alla Commissione Pari Opportunità.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

Realizzare un programma coordinato, razionale, efficace, efficiente e sostenibile di azioni positive volte a garantire la parità e l'equità di accesso alle opportunità per tutte le categorie sociali.

FINALITA'

- 1) prosecuzione delle attività quali corsi, eventi, seminari di sensibilizzazione della comunità su temi quali la lotta contro la violenza sulle donne e sui minori e la valorizzazione delle potenzialità e dei ruoli delle categorie più deboli in tutti gli ambiti coinvolgendo anche l'Istituto Comprensivo.
- 2) seminari sulla salute, la sanità e la disabilità al fine di aumentare l'attenzione della popolazione su queste tematiche
- 3) attività di coordinamento con il consiglio comunale dei ragazzi
- 4) prosecuzione delle iniziative finalizzate alla promozione della lettura (conferenze, incontri con l'autore, presentazione di libri, pubbliche letture) per sensibilizzare la comunità alle pari opportunità
- 5) prosecuzione dei progetti avviati in collaborazione con l'istituto comprensivo con Andos Udine, con Aspic e coinvolgendo le associazioni del territorio e l'Istituto Comprensivo
- 6) proseguimento delle attività volte all'implementazione degli obiettivi della Carta delle Donne del Mondo approvata dal Consiglio comunale.
- 7) programmazione e realizzazione della giornata del "Volontariato sociale"
- 8) implementazione del servizio dello Sportello comunale S.O.S. Donna attraverso la nuova campagna di promozione del servizio sia a livello comunale, sia presso i comuni limitrofi.
- 9) realizzazione – strutturale e grafica – del nuovo sito della Commissione Pari Opportunità “Foglie di Donna”;
- 10) rilancio del progetto comunale Baby Sitter riformando il sistema di accesso all'albo garantendo il livello qualitativo delle persone iscritte allo stesso

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	PARI OPPORTUNITA'	ATTUAZIONE DELLA CARTA DI PARITA'	diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui		Previsioni	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
--	--------	---------	--	------------	-----------------	-----------------	-----------------

		presunti al 31/12/2023		definitive 2023			
1	Spese correnti	3.969,25	Previsione di competenza	9.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate		2.250,00	500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.956,77	10.969,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.969,25	Previsione di competenza	9.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate		2.250,00	500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali.

Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia.

Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi.

Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri.

Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE EFINALITA' DA CONSEGUIRE

- Garantire la necessaria ricettività delle strutture cimiteriali esistenti, provvedendo in maniera periodica e programmata agli interventi di manutenzione, pulizia, mantenimento di condizioni di decoro
- Dare luogo alla manutenzione straordinaria degli immobili cimiteriali compresi gli annessi destinati a funzioni religiose al fine di recuperarli in termini di decoro e funzionalità;

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	AMBITO SOCIALE	SOSTEGNO AI SERVIZI A FAVORE DI ANZIANI, DISABILI, INFANZIA E MINORI E AZIONI DI CONTRASTO ALL'ESCLUSIONE SOCIALE	diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			200.000,00	100.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.000,00	15.000,00	215.000,00	115.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	73.700,00	170.771,98	70.800,00	70.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	88.700,00	185.771,98	285.800,00	185.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	47.870,07	Previsione di competenza	80.400,00	88.700,00	85.800,00	85.800,00
			di cui già impegnate		67.347,15	66.749,15	66.749,15

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	88.156,47	136.570,07		
2	Spese in conto capitale	49.201,91	Previsione di competenza	59.770,28		200.000,00	100.000,00
			Previsione di cassa	59.770,28	49.201,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	97.071,98	Previsione di competenza	140.170,28	88.700,00	285.800,00	185.800,00

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione. Comprende le spese la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio locale

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE E FINALITA'

Prosecuzione delle attività di supporto alle attività commerciali ed alle imprese del territorio attraverso corsi e seminari volti a trattare tematiche di interesse per tali categorie.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	SVILUPPO ECONOMICO	PROMUOVERE E CREARE LE CONDIZIONI DI SVILUPPO SOSTENIBILE DEL TERRITORIO	sviluppo economico e competitività	27-05-2019	31-05-2024	No		

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Programma: 3 Sostegno all'occupazione

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro. Comprende le spese a favore dei lavoratori socialmente utili.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento dei servizi offerti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	politiche per il lavoro e la formazione professionale	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	6.709.58	Previsione di competenza	17.672.24	9.200.00	9.200.00	9.200.00
			Previsione di cassa	17.672.24	15.909.58		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.709.58	Previsione di	17.672.24	9.200.00	9.200.00	9.200.00
			di cui già impegnate		5.700.00	5.700.00	
			Previsione di cassa	17.672.24	15.909.58		

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programma: 1 Fonti energetiche

Attuazione di politiche di efficientamento dei consumi e di individuazione di fonti energetiche sostenibili e diversificate;

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO E FINALITA' DA CONSEGUIRE

Svolgimento degli Audit energetici e individuazione di progetti di efficientamento dei consumi e di individuazione di fonti energetiche sostenibili e diversificate;
 Progettazione e successiva ricerca di finanziamenti per la realizzazione di interventi di efficientamento energetico di edifici scolastici.

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO E FINALITA' DA CONSEGUIRE

Predisporre opportuni accantonamenti al fondo di riserva, nell'attuazione della normativa vigente

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	fondi e accantonamenti	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione competenza di	12.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
			Previsione di cassa	35.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione competenza di	12.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
			Previsione di cassa	35.000,00			

Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio. Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che - a regime - dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio.

L'ente ha individuate le seguenti tipologie di entrata corrente per le quali costituire il suddetto fondo:

- titolo 1 - tipologia 101 - imposte, tasse e proventi non accertati per cassa
- titolo 3 – tipologia 100 – vendita beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- titolo 3 – tipologia 200 – proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- titolo 3 – rimborsi e altre entrate correnti

Alcune di queste voci sono iscritte in bilancio per importi significativi per i quali, eventuali perdite su crediti possono generare difficoltà sugli equilibri generali del bilancio.

In sede di Bilancio previsionale 21/23 non era più possibile determinare il FCDE (come complemento a 100) sulla base delle medie ponderate, ma doveva essere determinato sulla base della media semplice, calcolata rispetto agli incassi in c/competenza e agli accertamenti nel quinquennio precedente con una percentuale di accantonamento pari al 100%.

Il decreto ministeriale 25 luglio 2023 reintroduce la modalità di calcolo FCDE prevista per i soli primi cinque anni di adozione del principio di competenza potenziata (esempio 5 – principio 4/2). La scelta è possibile tra:

MEDIA SEMPLICE (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui)

Rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio, rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascun anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi

MEDIA PONDERATA del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio.

L'accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità per il 2024 è stato determinato prendendo a riferimento il periodo 2018/2022 ed è stato applicato in tutti i capitoli il metodo semplice con percentuale 100, ciò comportando un accantonamento di € 107.906,15 per il 2024, € 95.705,15 per il 2025 e per il 2026. Il relativo stanziamento è stato correttamente contabilizzato alla missione 20 fondi e accantonamenti - programma 02 fondo crediti di dubbia esigibilità, titolo I spese correnti.

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio.

Accantonamenti diversi.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO E FINALITA' DA CONSEGUIRE

Predisporre opportuni accantonamenti a fondi speciali previsti da leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio.

Il Comune di Pesian di Prato **non ha proceduto all'accantonamento nemmeno per il 2024** in forza della deroga prevista dalla normativa, che prevede l'obbligo solamente nel caso in cui si verificano le seguenti condizioni, che presso l'ente non si sono verificate:

Ritardi registrati nell'esercizio precedente nei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'art. 4 D. lgs. 231/2002	Non sussiste. Indicatore tempestività pagamenti anno 2022 pari a -13,38
Riduzione % del debito commerciale alla data del 31/12/2022 rispetto a quello alla data del 31/12/2021. da applicarsi solamente nel caso in cui gli enti abbiano un debito commerciale superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nell'anno	Stock debito < 5% entrate 2022
Mancata pubblicazione, nell'esercizio precedente, sul sito web dell'ammontare complessivo di debito commerciale residuo; mancata trasmissione alla PCC dello stock di debito residuo scaduto non pagato alla fine dell'esercizio o mancata trasmissione alla PCC delle informazioni relative all'avvenuto pagamento delle fatture.	Adempiuto

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'assunzione di mutui .

Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.

Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO E FINALITA' DA CONSEGUIRE

Pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'assunzione di mutui .

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	debito pubblico	27-05-2019	31-05-2024	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	210.099,80	263.065,04	118.040,00	107.840,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	210.099,80	263.065,04	118.040,00	107.840,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -	163.094,37	311.870,83	212.947,03	179.827,62

TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	373.194,17	574.935,87	330.987,03	287.667,62
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti		Previsioni	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	201.784,64	Previsione di	413.431,85	373.194,17	330.987,03	287.667,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				
			Previsione di cassa	413.431,85	574.935,87		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	201.784,64	Previsione di	413.431,85	373.194,17	330.987,03	287.667,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				
			Previsione di cassa	413.431,85	574.935,87		

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante l'assunzione di mutui.

Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.

Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO E FINALITA' DA CONSEGUIRE

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale di mutui assunti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	debito pubblico	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
4	Rimborso Prestiti	478.034,07	Previsione di competenza	946.247,13	986.486,22	1.028.694,81	991.640,93
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	958.884,06	1.464.520,29		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	478.034,07	Previsione di competenza	946.247,13	986.486,22	1.028.694,81	991.640,93
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	958.884,06	1.464.520,29		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Descrizione del programma:

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di Tesoreria, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità.

Finalità da conseguire:

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	L'AMMINISTRAZIONE AL SERVIZIO DEL CITTADINO	LEGALITA', TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE	servizi per conto terzi	27-05-2019	31-05-2024	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	390.268,91	Previsione competenza di	1.550.330,00	1.373.330,00	1.373.330,00	1.373.330,00

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.604.489,96	1.763.598,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	390.268,91	Previsione di competenza	1.550.330,00	1.373.330,00	1.373.330,00	1.373.330,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.604.489,96	1.763.598,91		

SEZIONE STRATEGICA

9 – GLI INVESTIMENTI

Vedasi l'Allegato schema sintetico relativo al Piano Triennale Opere Pubbliche 2024/2026

10 – SERVIZI E FORNITURE

Codice dei contratti pubblici - Art. 37 Programma triennale degli acquisti di beni e servizi Esercizi 2024 – 2026

Ai sensi dell'art. 37 del Codice dei Contratti deve essere predisposto il programma triennale degli affidamenti di servizi (inclusi gli incarichi a tecnici che rientrano fra i servizi ovvero progettazione, direzione lavori, collaudo ecc.) e forniture, per tutti i contratti di valore pari o superiore ai 140.000,00 euro.

Settore	Tipologia: S (servizi) F(forniture)	Oggetto	Importo stimato al netto di IVA	Annualità	Fonti di finanziamento
Area Affari Generali e Servizi Educativi	S	Servizio di trasporto scolastico	€ 950.000,00	2024 - 2028	Proprie di bilancio

11. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale. A seguito dell'entrata in vigore del D.M. 25 luglio 2023, di modifica dei Principi contabili, ed a seguito dell'entrata in vigore delle nuove norme che regolano l'elaborazione del Piano Integrato Attività Organizzazione, i Comuni non sono più tenuti ad inserire nel DUP la programmazione triennale di fabbisogno di personale, risultando sufficiente inserire le risorse finanziarie a copertura della spesa di personale.

Le risorse per il personale, già in sede di bilancio 2023/2025, sono state decurtate per n. 1 unità, decurtazione confermata per il 2024/2026.

Sono stati inseriti € 15.000,00 per la revisione delle indennità ai Responsabili di posizione organizzativa, da distribuirsi sulla base del regolamento interno di pesatura delle posizioni.

Le spese di personale tengono anche conto delle spese per il personale in convenzione al netto dei rimborsi dalle Amministrazione convenzionate: Convenzione di Segreteria e Convenzione Polizia Locale.

La programmazione del fabbisogno triennale del personale per il triennio 2024-2026, cui si rimanda per i dettagli, rispetta i limiti imposti dalla normativa e dalle risorse disponibili.

La spesa del personale 2024/2026 è improntata al rispetto del principio dei vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del 2020, con L.R. 6 novembre 2020, n. 20 la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ha modificato la legge regionale 17 luglio 2015, n. 18, intervenendo in particolare sugli obiettivi di finanza pubblica relativi alle spese di personale e sulla capacità di indebitamento degli enti locali. E' stato introdotto, modificando l'art. 22, il termine di "Sostenibilità della spesa di personale", definendo con Deliberazione della Giunta regionale n. 1885/2020, il valore soglia riferito alla classe demografica, poi modificato con Deliberazione n. 1994 del 23 dicembre 2021, che per il Comune è di 27,20%. Il Comune di Pasian di Prato si assesta sul triennio 24/26 rispettivamente ai seguenti valori: 21,13%, 21,81% e 21,80%.

Fondo rinnovi contrattuali

In riferimento alle disposizioni contenute nel punto 5.2 dell' allegato 4/2 dei principi contabili concernenti la contabilità finanziaria e nelle more della sottoscrizione del CCRL 2022-2024 nel rendiconto 2022 era stato previsto un accantonamento per rinnovi contrattuali 2019/2021 del personale dipendente di € 179.167,45. Considerato che residuano € 60.016,46 e che gli arretrati contrattuali sono stati interamente liquidati ai dipendenti, le risorse del personale 2024 non tengono conto di tale necessità, in quanto già accantonata.

L.R. 17 luglio 2015, n. 18 - Obblighi Finanza Locale - SOSTENIBILITA' DELLE SPESE DI PERSONALE

COMUNE DI PASIAN DI PRATO: LIMITE 27,20%

	Descrizione	Codifica	(+/-)	2024	2025	2026
NUMERATORE		U.1.01.00.00.000	+	1.848.841,30	1.848.531,46	1.848.531,46
		U.1.03.02.12.000	+	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	di cui	U.1.03.02.12.001	+	9.500,00	9.500,00	9.500,00
	CONVENZIONE ALTRI ENTI		-	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE POLIZIA LOCALE	E821	-	25.500,00	23.000,00	23.000,00
	CONVENZIONE SEGRETARIA	E 768/5	-	41.000,00	41.000,00	41.000,00
	CONVENZIONE POLIZIA LOCALE	U 700	+	36.000,00	36.000,00	36.000,00
	TOTALE NUMERATORE				1.831.341,30	1.833.531,46
DENOMINATORE	Accertamenti Titolo 1	E.1.00.00.00.000	+	3.166.923,08	3.169.365,78	3.168.727,21
	Accertamenti Titolo 2	E.2.00.00.00.000	+	3.723.852,51	3.506.678,01	3.506.678,01
	Accertamenti Titolo 3	E.3.00.00.00.000	+	1.065.396,00	1.004.070,00	1.009.131,00
	FCDE Parte corrente		-	108.225,95	96.072,55	96.072,55
	CONVENZIONE POLIZIA LOCALE E SEGRETERIA	E821 e 768,05	-	66.500,00	64.000,00	64.000,00
	TARI CORRISPETTIVA		+	903.128,00	903.128,00	903.128,00
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI TARI		-	17.657,00	17.657,00	17.657,00
	TOTALE DENOMINATORE				8.666.916,64	8.405.512,24
Valore posizionamento				21,13	21,81	21,80

12. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

L'ente approva ogni anno il piano delle alienazioni e valorizzazioni del proprio Patrimonio. A tal fine si rinvia alle deliberazioni giuntali che verranno allegate al bilancio previsionale 2024-2026.

In questa sede si provvede a proporre la ricognizione sullo stato e sulla destinazione d'uso del Patrimonio immobiliare Comunale risultante dall'elaborato redatto dall'Ufficio competente alla data del 25/9/2023 e di confermare le destinazioni d'uso in essa contenute.

Non sono previste alienazioni e/o valorizzazioni del patrimonio immobiliare dell'ente.

Pasian di Prato, 23 ottobre 2023