



COMUNE DI UDINE

Nota integrativa

Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2019-2021

PREMESSA

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato al D. Lgs. n.118/2011, prevede la stesura della **Nota Integrativa** quale allegato al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La Nota Integrativa è quindi un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. Essa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

In particolare, la Nota Integrativa ha tre funzioni essenziali:

- una funzione analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi;
- una funzione informativa, che prevede la rappresentazione di ulteriori elementi che non sono previsti nei documenti contabili;
- una funzione esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

Stante il livello di estrema sintesi del bilancio, la relazione è integrata con una serie di tabelle con l'obiettivo di ampliarne la capacità informativa.

La presente Nota Integrativa illustra e analizza le seguenti tematiche riguardanti il bilancio di previsione 2019-2021, con riferimento ai contenuti previsti dal principio contabile concernente la programmazione di bilancio al punto 9.11:

- il risultato di amministrazione presunto determinato al 31.12.2018, l'elenco analitico delle quote vincolate e la relativa eventuale applicazione al bilancio di previsione 2019;
- gli equilibri di bilancio 2019-2021;
- analisi delle entrate e spese correnti;
- il Fondo Crediti di dubbia esigibilità;
- il Fondo di Riserva e fondo di Riserva di Cassa;
- le entrate in c/capitale e le spese d'investimento;
- gli investimenti finanziati con il Fondo Pluriennale Vincolato;
- le società partecipate: il gruppo societario Comune di Udine.

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO E L'ELENCO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE CON RELATIVO UTILIZZO

Il risultato di amministrazione presunto è illustrato nella seguente tabella:

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018: | | |
|---|--|----------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018 | 40.668.016,09 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018 | 11.231.087,98 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2018 | 146.676.197,43 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2018 | 162.033.191,97 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018 | 91.599,82 |
| (+) | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018 | 703.071,04 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2018 | 970.041,71 |
| = | Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2018 | 38.123.622,46 |

| | | |
|--|---|----------------------|
| + Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018 | | |
| - Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018 | | |
| - Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018 | 2.550.000,00 | |
| + Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018 | | - |
| + Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018 | 800.000,00 | |
| - Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018 | 1.132.332,95 | |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | 35.241.289,51 |

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:

| | | |
|---|--|----------------------|
| Parte accantonata | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 | 15.500.000,00 | |
| Fondo perdite società partecipate | - | |
| Fondo contenzioso | 1.820.000,00 | |
| Altri accantonamenti | 5.052,00 | |
| | B) Totale parte accantonata | 17.325.052,00 |
| Parte vincolata | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 8.323.659,92 | |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 3.487.445,90 | |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 1.903.620,09 | |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 3.083.697,14 | |
| Altri vincoli | | |
| | C) Totale parte vincolata | 16.798.423,05 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 29.636,29 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 1.088.178,17 |

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 :

| | | |
|--|---|---------------------|
| Utilizzo quota vincolata | | |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 1.869.775,27 | |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | 2.166.610,90 | |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 443.473,26 | |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 2.831.603,63 | |
| Utilizzo altri vincoli e accantonamenti | | |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 7.311.463,06 |

Il seguente prospetto riporta l'elenco delle presunte quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione nonché il relativo utilizzo nel bilancio di previsione 2019

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|--|---|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI | | | | | | | | | | |
| 0/149 | AVANZO VINCOLATO LEGGI E PRINCIPI CONTABILI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI (LEGATI) | 7428/1 | OPERA 7816 ISTITUTO DI TOPPO WASSERMANN - COS 540 | 320.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320.000,00 | 320.000,00 |
| | | | ISTITUTO DI TOPPO WASSERMANN - COS 540 | 3.754.657,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.754.657,51 | 570.100,00 |
| | | | ISTITUTO DI TOPPO WASSERMANN - COS 541 | 260.000,00 | | | | 260.000,00 | 260.000,00 | |
| | | | LEGATO DEL MISSIER - COS 550 | 25.898,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.898,47 | 0,00 |
| | | | LASCITO FIOR BENVENUTO ELIA - COS 560 | 881.376,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 881.376,49 | 60.000,00 |
| | AVANZO VINCOLATO LEGGI E PRINCIPI CONTABILI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI (LEGATI) | 7245/1 | OPERA A6707 EREDITA' CARLA MARCHESI - COS 561 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|--|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| | | | PRODUTTIVITA' PERSONALE DIPENDENTE - COSTITUZIONE FONDO CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (determinazioni n 1575-1577/2018) | | | | | | 1.336.206,00 | |
| | | | OPERA 0092 "LAVORI DI COSTRUZIONE DEL CAMPO DI ATLETICA INDOOR DI VIA DEL MAGLIO - VIA TORINO." Cap. 7611/1- (Fin. AVZI) | 21.902,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.902,94 | 0,00 |
| | | | OPERA 5082/B "PERCORSO CICLO-PEDONALE DA CHIAVRIS A MOLIN NUOVO - PRUST : DALLA SCUOLA MEDIA MARCONI A VIA CIVIDINA" (Fin.: FLOT) | 52.663,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.663,28 | 0,00 |
| 0/147 | AVANZO VINCOLATO LEGGI E PRINCIPI CONTABILI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA 5080/C1 "COLLEGAMENTO VIARIO TRA VIALE TRICESIMO E IL CAVALCAFERROVIA DI VIA CIVIDINA-2^ FASE - STRALCIO B) - DALLA ROTATORIA DI VIA BIELLA FINO A VIA CIVIDINA" (Fin.: ALOT) | 181.474,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 181.474,35 | 181.474,35 |
| 0/147 | AVANZO VINCOLATO LEGGI E PRINCIPI CONTABILI APPLICATO A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA 5080/C1 "COLLEGAMENTO VIARIO TRA VIALE TRICESIMO E IL CAVALCAFERROVIA DI VIA CIVIDINA-2^ FASE - STRALCIO B) - DALLA ROTATORIA DI VIA BIELLA FINO A VIA CIVIDINA" (Fin.: ALOT) | 57.868,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.868,86 | 57.868,86 |
| 0/147 | AVANZO VINCOLATO LEGGI E PRINCIPI CONTABILI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7506/1 | OPERA 5144/B "BIBLIOTECA CIVICA JOPPI: OTTENIMENTO CPI E SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE) - 2^ LOTTO" (Fin.: AVZI) | 21.178,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.178,61 | 0,00 | 0,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|---|--|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| | | | VINCOLO IN ATTESA DECISIONI SU UTILIZZO PER ELIMINAZIONE RESIDUI PRPC CON ENTRATE INTERAMENTE RISCOSSE (FIN.: LOT) | 842.103,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 842.103,42 | 0,00 |
| | | | OPERA 6559 "SISTEMAZIONE VIABILITÀ LATERALE DI VIA MARTIGNACCO - 2°STRALCIO". Cap. 7692/1 (Fin.:AVZI) | 91.982,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.982,80 | 0,00 |
| | | | OPERA 5448/D "LOTTIZZAZIONE RESIDENZA "MAGNOLIA" VIA PALLANZA - OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA A SCOMPUTO" Cap. 8008/1 - (Fin.: AVZI) | 77.193,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.193,74 | 0,00 |
| 0/147 | AVANZO VINCOLATO LEGGI E PRINCIPI CONTABILI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7282/1 | OPERA FR6018 "FONDO DI ROTAZIONE" | 132.473,43 | 174.207,64 | 51.681,07 | 0,00 | 0,00 | 255.000,00 | 255.000,00 |
| 0/147 | AVANZO AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE PARTE INVESTIMENTI | 7563/1 | OPERA 7755 "MANUTENZIONE STRAORDINARIA GIARDINI STORICI" | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/147 | AVANZO AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE PARTE INVESTIMENTI | 7834/1 | OPERA 6038 "PARCHI DEL CORMOR: ACQUISIZIONE AREE, LAVORI DI BONIFICA, VIABILITA', OPERE A VERDE (2°LOTTO)" | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/147 | AVANZO AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE PARTE INVESTIMENTI | 7337/1 | OPERA A6270 "MACCHINARI: POTENZIAMENTO E INTEGRAZIONE SISTEMA CONTROLLO ACCESSO ALLA ZTL" | 85.332,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.332,06 | 85.332,06 |
| TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI (I) | | | | 6.966.105,96 | 254.207,64 | 131.681,07 | 0,00 | 101.178,61 | 8.323.659,92 | 1.869.775,27 |
| VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI | | | | | | | | | | |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|---|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| 0/012 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO A PARTE CORRENTE (AMBITO) | 6097 | AMBITO: INTEGRAZIONE FAP 2014 | 19.026,65 | 0,00 | 19.026,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | AVANZO VINCOLATO CONTRIBUTI REGIONALI PLURIENNALI A COPERTURA AMMORTAMENTO MUTUI CONTRIBUTO REGIONALE RISCOSSO (CAP. 589) E NON UTILIZZATO PER RIQUALIFICAZIONE VIA PRASINGEL (CAP. S 5005 OP.N. 6942/2010) | 764.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 764.600,00 | |
| | | | CONTRIBUTO REGIONALE RISCOSSO E NON UTILIZZATO PER RIQUALIFICAZIONE VIA FLAGOGNA (CAP. S 796 OP.N. 1743/2013) | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| | | | CONTRIBUTI PER LA MOROSITÀ INCOLPEVOLE ANNO 2015 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | CONTRIBUTI PER LA MOROSITÀ INCOLPEVOLE ANNO 2015 | 78.768,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.768,34 | 78.768,34 |
| 0/111 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A PARTE CORRENTE | 6096 | CONTRIBUTI PER LA MOROSITÀ INCOLPEVOLE ANNO 2015 | 80.000,00 | 0,00 | 30.271,56 | 0,00 | 0,00 | 49.728,44 | 13.231,66 |
| | | | PROGETTO LSU ANNO 2017 | 27.351,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -44.191,36 | 71.543,10 | 71.543,10 |
| 0/111 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A PARTE CORRENTE | 6135/7 | CONTRIBUTI ASSISTENZIALI ALLE FAMIGLIE (CONTRIBUTI REGIONALI PER INTERVENTI DI AUTONOMIA ABITATIVA VIOLENZA SESSUALE DI GENERE) | 11.956,00 | 0,00 | 4.914,00 | 0,00 | 0,00 | 7.042,00 | 7.042,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|---|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| 0/111 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A PARTE CORRENTE | 6000/1 | CONTRIBUTI REGIONALI PER INTEGRAZIONE ZERO TOLERANCE - DECRETO 910/SPS/2017 PER CENTRI ANTIVIOLENZA OPERA 5080/C "COLLEGAMENTO VIARIO TRA VIALE TRICESIMO E IL CAVALCAFERRARIA DI VIA CIVIDINA-2^ FASE - STRALCIO A) TRATTO COMPRESO TRA VIA MOLIN NUOVO E VIA BIELLA" (Fin.: ACRE) OPERA 5420/000 "OPERE CONNESSE ALLA REALIZZAZIONE DELLA NUOVA SEDE REGIONALE IN VIA VOLTURNO - REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO VIA POPONE VIA DELLA VALLE E REALIZZAZIONE NUOVA ROTONDA VIA POZZUOLO" (Fin.: ACRE) | 17.743,50 | 0,00 | 10.600,04 | 0,00 | 0,00 | 7.143,46 | 7.143,46 |
| 0/150 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA 7766 "RESTAURO E RIUSO PALAZZINA DI INGRESSO COMPLESSO EX MACELLO E REALIZZAZIONE PARCHEGGIO" | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 |
| 0/150 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA 7061 "REALIZZAZIONE RETI DI RICARICA PER VEICOLI ELETTRICI" | 1.319.886,20 | 0,00 | 1.319.886,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/150 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7181/1 | | 1.818.882,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.818.882,34 | 1.818.882,34 |
| 0/150 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | | 3.363,30 | 0,00 | 3.363,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|---|---------------|--|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| | | | OPERA 6087 " REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO STRADALE TRA PIAZZALE CELLE ED IL SISTEMA AUTOSTRADALE SUD OCCIDENTALE: COLLEGAMENTO TRA VIA DELLA VALLE E VIA POZZUOLO" (Fin: ACRE) | 48.657,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.657,90 | 0,00 |
| 0/011 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO A PARTE CORRENTE | | RESTITUZIONE ENTRATE DIVERSE - AMM.NI LOCALI (SPESE NON RICORRENTI) - OPERA 7737 "IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA (FONDI REGIONALI PIANO SICUREZZA 2015)" | 6.035,62 | 0,00 | 6.035,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/150 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7380/1 | OPERA A6978 "MOBILI E ARREDI (SCUELIS - INFANZIA) (Fin: CUTI7) | 14.000,35 | 0,00 | 14.000,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | OPERA A6250 " PROGETTO MUSEO FOTOGRAFIA : MOBILI E ARREDI" (Fin: CRE7) | 897,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 897,46 | 0,00 |
| | | | OPERA 7791 "STUDIO DI FATTIBILITA' SISTEMAZIONE EX SCUOLA B. STRINGHER DA ADIBIRE A SEDE DELLA PROCURA" (Fin.: CRE) | 83.722,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.722,73 | 0,00 |
| 0/150 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | | OPERA 7796 "RECINZIONE AREA VERDE PALESTRA VIA LODI" (Fin.: CREG7) | 715,40 | 0,00 | 715,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/150 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | | OPERA 7796 "RECINZIONE AREA VERDE PALESTRA VIA LODI" (Fin.: CUTI7) | 5.182,08 | 0,00 | 5.182,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|--|---|---------------|--|---|--|---|---|--|---|--|
| 0/050 | AVANZO VINCOLATO TRASFERIMENTI APPLICATO A INVESTIMENTI | 7529/1 | OPERA A6987 "AUTOMEZZI MOTOMEZZI E VEICOLI" (Fin.: CUTI7) OPERA 6828/000 "RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO MANZONI - STRINGHER" (Fin.: ACST) OPERA 6828/A "RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO MANZONI - STRINGHER" (Fin.: FCST) OPERA 6828/A "RISTRUTTURAZIONE COMPLESSO MANZONI - STRINGHER" (Fin.: FCST) | 21.000,00 347.450,00 38.483,45 526,67 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 21.000,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 347.450,00 38.483,45 526,67 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| TOTALE VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI (t) | | | | 4.878.249,74 | 0,00 | 1.413.995,20 | 21.000,00 | -44.191,36 | 3.487.445,90 | 2.166.610,90 |
| VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI | | | | | | | | | | |
| 0/153 | AVANZO VINCOLATO FINANZIAMENTI APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7506/1 | OPERA 0033 "NUOVO PALAZZO DI GIUSTIZIA - 2°LOTTO - OPERE DI COMPLETAMENTO" (ACDP) OPERA 0191 "COMPLETAMENTO MERCATO ORTOFRUTTICOLO NELLA Z.A.U. - 3°LOTTO - 3° STRALCIO" (Fin.: ACDP) OPERA 5144/B "BIBLIOTECA CIVICA JOPPI: OTTENIMENTO CPI E SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE) - 2^ LOTTO" (ACDP) OPERA 5082/B "PERCORSO CICLO-PEDONALE DA CHIAVRIS A MOLIN NUOVO - PRUST : DALLA SCUOLA MEDIA MARCONI A VIA CIVIDINA" (Fin.: FCDP) | 251.316,73 113.369,10 467.427,70 10.990,50 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 23.954,44 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 251.316,73 113.369,10 443.473,26 10.990,50 | 0,00 0,00 443.473,26 0,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|--|---------------|-------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| | OPERA A6173 "ACQUISTO SCAFFALATURE COMPATTABILI PER MAGAZZINO SOTTOCASTELLO" (Cap. 7510/1-ACDP) | | | 110.188,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110.188,05 | 0,00 |
| | OPERA 6029 "COSTRUZIONE NUOVO BLOCCO COLOMBARI CIMITERO S. VITO - II° INTERVENTO" (cap. 7929/1-ACDP) | | | 155.882,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 155.882,53 | 0,00 |
| | OPERA 6669 "AMPLIAMENTO SCUOLA MATERNA GABELLI" ACDP | | | 21.626,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.626,19 | 0,00 |
| | OPERA 6859 "IMPLEMENTAZIONE PIANO CENTRO" (ACDP) | | | 2.180,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.180,28 | 0,00 |
| | OPERA 6984 "CIMITERO DI PADERNO: NUOVI COLOMBARI" (Fin.: FCDP) | | | 3.538,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.538,00 | 0,00 |
| | OPERA 6984 "CIMITERO DI PADERNO: NUOVI COLOMBARI" (Fin.: FCDP) | | | 205,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205,54 | 0,00 |
| | OPERA 6677 "AMPLIAMENTO SCUOLA ELEMENTARE FRUCH" (Fin.: FCDP) | | | 118,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 118,43 | 0,00 |
| | OPERA 6083 " RESTAURO LOGGIA S. GIOVANNI" Fin. FCDP | | | 6.888,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.888,64 | 0,00 |
| | OPERA 5146 "IMPIANTO SPORTIVO DI VIA PRADAMANO - RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO" (Fin: AICS) | | | 2.229,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.229,00 | 0,00 |
| | OPERA 5265 "IMPIANTO SPORTIVO PER LA SCHERMA E LA GINNASTICA" Cap. 7611/1-AICS). Opere artistiche. | | | 27.190,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.190,44 | 0,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|--|---|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| | | | OPERA 6624 "RISTRUTTURAZIONE PISCINA INTERNA DI VIA AMPEZZO: TRATTAMENTO ACQUE E IMPIANTI TECNOLOGICI" (Cap. 7599/1-AICS) Pos. 41524 | 18.413,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.413,83 | 0,00 |
| | | | OPERA 6764 "IMPIANTO SPORTIVO V.LE DELLO SPORT: TRIBUNE" (Cap. 7611/1 - AICS) Pos. 41983 | 4,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,28 | 0,00 |
| | | | OPERA 5151/A "STADIO FRIULI: RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO NORME OTTENIMENTO CPI E AGIBILITA' CPVLPS" | 691.693,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 691.693,94 | 0,00 |
| | | | OPERA 6765 "MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO NORME E AGIBILITA' IMPIANTI SPORTIVI MINORI" (Fin.: FICS) | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 |
| | | | OPERA 2041 "PISCINA COMPLESSO PALAMOSTRE : RISTRUTTURAZIONE COMPLETA PISCINA M. 50" | 44.311,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.311,34 | 0,00 |
| 0/053 | AVANZO VINCOLATO FINANZIAMENTI APPLICATO A INVESTIMENTI | 7599/1 | OPERA 2041 "PISCINA COMPLESSO PALAMOSTRE : RISTRUTTURAZIONE COMPLETA PISCINA M. 50" | 6.344,00 | 0,00 | 6.344,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE VINCOLI DERIVANTE DA FINANZIAMENTI (f) | | | | 1.933.918,53 | 0,00 | 30.298,44 | 0,00 | 0,00 | 1.903.620,09 | 443.473,26 |
| | | | VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE | | | | | | | |
| | | | OPERA A1001 - A1002 - A1003 - A1004 - 6742 - 6972 - 6927 - 6772/A - PISUS " Cap. 7189/1 - 7664/1 - 7731/1 - 7160/1 - 7692/1 - Fin.: AEKO | 107.673,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107.673,81 | 0,00 |
| | | | OPERA 7026 SALA POLIFUNZIONALE E SERVIZI - AGIBILITA' - IMPIANTO SPORTIVO DI VIA DELLA ROGGIA | | 220.000,00 | 15.225,60 | | | 204.774,40 | 204.774,40 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|---|---------------|--|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | |
| | | 7611/1 | OPERA 7759 IMPIANTO SPORTIVO DI VIA FRIULI (ASD ANCONA) | | 220.000,00 | 24.773,32 | | | 195.226,68 | 195.226,68 |
| | | 7834/1 | OPERA 7066 PARCO AMBROSOLI: SISTEMAZIONE GENERALE | | 155.000,00 | 2.537,60 | | | 152.462,40 | 152.462,40 |
| | | 7846 | OPERA 7846 RIATTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI MARCIAPIEDI E PISTE CICLABILI | | 200.000,00 | | | | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA 7780 "REGIMAZIONE IDRAULICA VIA MARTIGNACCO" | 41.562,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.562,10 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7611/1 | OPERA 7704 "MANUTENZIONE SERVIZI IGIENICI E PAVIMENTAZIONE PALAZZETTO BENEDETTI" | 80.334,00 | 120.000,00 | 28.338,22 | 0,00 | 0,00 | 171.995,78 | 171.995,78 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7611/1 | OPERA 7793 "RIFACIMENTO COPERTURA CAMPI DA TENNIS DI VIA DEL MAGLIO" | 85.000,00 | 0,00 | 84.993,24 | 0,00 | 0,00 | 6,76 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7429/1 | OPERA 7701 "RIFACIMENTO CORTILE INTERNO SCUOLA MANZONI" | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|---|---------------|--|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7429/1 | OPERA 7701 "RIFACIMENTO CORTILE INTERNO SCUOLA MANZONI" | 134.319,12 | 0,00 | 134.319,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7599/1 | OPERA 7015 "ADEGUAMENTO STATICO PER AGIBILITA' PISCINE" | 140.592,51 | 0,00 | 140.592,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7929/1 | OPERA 7727 "CIMITERI : NUOVI OSSARI E RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONI" | 90.599,02 | 0,00 | 89.633,35 | 0,00 | 0,00 | 965,67 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7694/1 | OPERA 7786 "ACQUISIZIONE AREE VIA FUSINE" | 16.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.200,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7181/1 | OPERA 6740 "MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE VIALE XXIII MARZO AD USO ARMA DEI CARABINIERI" | 12.000,00 | 0,00 | 10.956,45 | 0,00 | 0,00 | 1.043,55 | 1.043,55 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7181/1 | OPERA 7734 "DONAZIONE BOSCO CEDUO IN PROSSIMITA' DELL'IMPIANTO SPORTIVO DI VIA CORMOR BASSO" | 3.200,00 | 0,00 | 1.927,55 | 0,00 | 0,00 | 1.272,45 | 0,00 |
| | | | Opera nuova: Parcheggio sito in Via Laipacco ODG n. 3 approvato dal C.C. n. 111/2017 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|---|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | | OPERA A6997 "ATTREZZATURE UFFICI E SERVIZI" Fin: AVZD | 17.900,00 | 0,00 | 11.837,66 | 5.770,60 | 291,74 | 0,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | | OPERA 7796 "RECINZIONE AREA VERDE PALESTRA VIA LODI" (Fin.: ECO7) | 20.182,52 | 0,00 | 20.181,24 | 0,00 | 1,28 | 0,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7611/1 | OPERA 7756 "ADEGUAMENTO IMPIANTI E IDONEITA' STATICA BOCCIODROMO CUSSIGNACCO" (Fin BUC7) | 51.191,60 | 0,00 | 50.285,96 | 0,00 | 0,00 | 905,64 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7166/1 | OPERA A6894 "MOBILI E ARREDI UFFICI E SERVIZI" | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7166/1 | OPERA A6976 "MOBILI E ARREDI (SERVIZI DEMOGRAFICI, CITTA' SANE E U.O. DECENTRAMENTO)" | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7166/1 | OPERA A6256 "MOBILI E ARREDI" (Fin.: AVZD) | 17.982,70 | 0,00 | 17.982,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7450/1 | OPERA A6979 "MOBILI E ARREDI (SCUELIS)" | 4.603,20 | 0,00 | 4.603,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|---|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA 5080/C "COLLEGAMENTO VIARIO TRA VIALE TRICESIMO E IL CAVALCAFERRVIA DI VIA CIVIDINA-2^ FASE - STRALCIO A) TRATTO COMPRESO TRA VIA MOLIN NUOVO E VIA BIELLA" (Fin.:ECO7) OPERA 5080/C1 "COLLEGAMENTO VIARIO TRA VIALE TRICESIMO E IL CAVALCAFERRVIA DI VIA CIVIDINA-2^ FASE - STRALCIO B) - DALLA ROTATORIA DI VIA BIELLA FINO A VIA CIVIDINA" (Fin.: AVZI) OPERA 5080/C1 "COLLEGAMENTO VIARIO TRA VIALE TRICESIMO E IL CAVALCAFERRVIA DI VIA CIVIDINA-2^ FASE - STRALCIO B) - DALLA ROTATORIA DI VIA BIELLA FINO A VIA CIVIDINA" (Fin.: AVZI) | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA 7788 -ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO, ARTISTICO - CIVICI MUSEI | 302.774,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 302.774,73 | 302.774,73 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA A6999 "ACQUISTO MISURATORE ELETTRONICO DI VELOCITA" | | 130.000,00 | 0,00 | | | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7591/1 | | | 125.136,65 | 79.141,93 | | | 45.994,72 | 45.994,72 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7350/1 | OPERA 7771"INSTALLAZIONE ARMADI CONTENITORI DI TELELASER" | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA A6977 "EX CASERMA OSOPPO - ARREDI" | 24.000,00 | 0,00 | 23.790,00 | 0,00 | 210,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/054 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO A INVESTIMENTI | 7183/1 | | 21.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.800,00 | 21.800,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|---|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7611/1 | OPERA 7702 "CAMPO DI CALCIO CHIAVRIS: TRIBUNE" (Fin.: AVZD) | 152.576,94 | 0,00 | 123.014,86 | 29.562,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA 6972/000 "MARCIAPIEDE CICLOPEDONALE DI VIA GRAZZANO - PISUS" (Fin.: AECO) | 2.940,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.940,32 | 0,00 |
| 0/154 | AVANZO VINCOLATO FORMALMENTE APPLICATO ANTICIPATAMENTE A INVESTIMENTI | 7692/1 | OPERA 5420/000 "OPERE CONNESSE ALLA REALIZZAZIONE DELLA NUOVA SEDE REGIONALE IN VIA VOLTURNO - REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO VIA POPONE VIA DELLA VALLE E REALIZZAZIONE NUOVA ROTONDA VIA POZZUOLO" (Fin.: AVZI) | 5.366,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.366,75 | 0,00 |
| 0/154 | | 7429/1 | OPERA 7736 "EX CASERMA OSOPPO - CABLAGGI" | 5.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.200,00 | 0,00 |
| | | 7599/1 | opera 6915 SCUOLA MEDIA MARCONI: SISTEMAZIONE IMPIANTI E CPI OPERA 7858 PISCINA PALAMOSTRE: INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA | | 471.275,24 | | | | 471.275,24 | 471.275,24 |
| | | 8005 | OPERA A7013 ACQUISTO AUTOFUNEBORE | | 192.700,00 | 17.172,72 | | | 175.527,28 | 175.527,28 |
| | | | OPERA A6271 HARDWARE E SISTEMI INFORMATICI | | 160.000,00 | | | | 160.000,00 | 160.000,00 |
| | | | OPERA 7754 INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO TEATRO G. DA | | 143.853,43 | 125.325,83 | | | 18.527,60 | 18.527,60 |
| | | | | | 197.484,88 | | | | 197.484,88 | 197.484,88 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|-------------|---------------|--|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| UDINE | | | | | | | | | | |
| | | 7692/1 | OPERA 7859 LAVORI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI ELETTRICI A SERVIZIO DI PIAZZA I° MAGGIO PER MANIFESTAZIONI TEMPORANEE | | 125.000,00 | 9.239,15 | | | 115.760,85 | 115.760,85 |
| | | 7166/1 | OPERA A6273 MOBILI, ARREDI | | 9.268,44 | 347,48 | | | 8.920,96 | 8.920,96 |
| | | 7166/1 | OPERA A6273 MOBILI, ARREDI (Fin.: ACREG) | | 73,62 | | | | 73,62 | 73,62 |
| CREG | | 7851/1 | A6974 AUTOMEZZI MOTOMEZZI E VEICOLI | | 42.000,00 | | | | 42.000,00 | 42.000,00 |
| AL8 | | 7380/1 | OPERA A7003 MOBILI E ARREDI SCUOLE MATERNE | | 30.000,00 | | | | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | 7420/1 | OPERA A7004 MOBILI E ARREDI SCUOLE ELEMENTARI | | 29.350,96 | 595,36 | 0,00 | | 28.755,60 | 28.755,60 |
| | | 7450/1 | OPERA A7005 MOBILI E ARREDI SCUOLE MEDIE | | 10.000,00 | 4196,8 | | | 5.803,20 | 5.803,20 |
| | | 7429/1 | OPERA 6915 SCUOLA MEDIA MARCONI: SISTEMAZIONE IMPIANTI E CPI (Fin.: AVZI) | | 98.000,00 | 16.130,04 | 0,00 | 0,00 | 81.869,96 | 81.869,96 |
| | | 7925/1 | OPERA 6272 ARREDI LUDOTECA E ARCHIVIO ITALIANO GIOCHI | | 5.000,00 | | | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 0/154 | | 7506/1 | OPERA 5144/B BIBLIOTECA CIVICA JOPPI: OTTENIMENTO CPI E SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE) - 2^ LOTTO | | 21.178,61 | | | | 21.178,61 | 21.178,61 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|--|--|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| 2838 | ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - PROVENTI TEE TITOLI EFFICIENZA ENERGETICA (NON RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 1836 | FONDO ATTUAZIONE PAES - ENERGIA SOSTENIBILE | 0,00 | 67.753,58 | 24.400,00 | 0,00 | 0,00 | 43.353,58 | 43.353,57 |
| TOTALE VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE (e) | | | | 1.492.999,32 | 2.773.075,41 | 1.146.541,89 | 35.332,68 | 503,02 | 3.083.697,14 | 2.831.603,63 |
| PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI | | | | | | | | | | |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7181/1 | OPERA 7851 SOSTITUZIONE GENERATORI DI CALORE ALLOGGI DI PROPRIETA' (Fin.: AVZI) | 12.000,00 | 0,00 | 11.999,90 | 0,00 | 0,00 | 0,10 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7692/1 | OPERA 7801 ESPROPRIO DI AREE PER LA SISTEMAZIONE DI VIA DELLA MADONNETTA (Fin.: AVZI) | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7181/1 | OPERA 7219 MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO E DEMANIO (Fin.: AVZI) | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7294/1 | OPERA 7223 MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI E SERVIZI (Fin.: AVZI) | 49.400,00 | 0,00 | 49.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7519/1 | OPERA 7241 MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIVICI MUSEI (Fin.: AVZI) | 45.000,00 | 0,00 | 44.943,51 | 0,00 | 0,00 | 56,49 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7389/1 | OPERA 7233 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI (Fin.: AVZI) | 150.000,00 | 0,00 | 149.997,97 | 0,00 | 2,03 | 0,00 | 0,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|-----------------|---|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7429/1 | OPERA 6915 SCUOLA MEDIA MARCONI: SISTEMAZIONE IMPIANTI E CPI (Fin.: AVZI) | 98.000,00 | 0,00 | 16.130,04 | 0,00 | 81.869,96 | 0,00 | |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7429/1 | OPERA 7239 MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE (Fin.: AVZI) | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | ECONOMIE DA BUC8 E FBUC (PISUS) | 841,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 841,79 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7785/1 | OPERA A6276 ACQUISTO TRINCIATRICE ROBOTIZZATA PER DISTRETTO (FIN.: AVZI) | 2.398,00 | 0,00 | 2.398,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7160/1 | OPERA A6271 HARDWARE E SISTEMI INFORMATICI - ACQUISTO PC (Fin.: AVZI) | 149.000,00 | 0,00 | 149.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7925/1 | OPERA A6272 ARREDI LUDOTECA E ARCHIVIO ITALIANO GIOCHI (Fin.: AVZI) | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7929/1 | OPERA 7270 MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI (Fin.: AVZI) | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | AVZ da CTP7 (Lascito Castiglione) | 9.280,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.280,78 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7664/1 | OPERA 7856 MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHEGGI SSM (Fin.: AVZI) | 75.000,00 | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|---|---|---------------|---|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7739/1 | OPERA OU6013 RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE A IMPRESE (Fin.: AVZI) | 25.000,00 | 0,00 | 16.316,98 | 0,00 | | 8.683,02 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7740/1 | OPERA OU5031 RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE A FAMIGLIE (Fin.: AVZI) | 27.000,00 | 0,00 | 8.500,00 | 0,00 | 18.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7166/1 | OPERA A6273 MOBILI, ARREDI (Fin.: AVZI) | 4.475,66 | 0,00 | 4.475,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7166/1 | OPERA A6273 MOBILI, ARREDI (Fin.: ACUTG) | 10.082,45 | 0,00 | 1.161,49 | 0,00 | 8.920,96 | 0,00 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7166/1 | OPERA A6273 MOBILI, ARREDI (Fin.: ACREG) | 2.441,89 | 0,00 | 2.368,27 | 0,00 | 0,00 | 73,62 | |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7167/1 | OPERA A6274 SOSTITUZIONE VEICOLO SQUADRA REPERIBILITA' (Fin.: AVZI) | 22.000,00 | 0,00 | 22.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0/045 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO INVESTIMENTI GENERICI | 7780/1 | OPERA A6275 ACQUISTO VEICOLO PROTEZIONE CIVILE (Fin.: AVZI) | 8.000,00 | 0,00 | 7.799,51 | 0,00 | 0,00 | 200,49 | 0,00 |
| AVZ da CTP7 (LEGATO TOPPO WASSERMANN) | | | | 6.337,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.337,08 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI | | | | 915.357,65 | 0,00 | 765.091,33 | 0,00 | 120.630,03 | 29.636,29 | 0,00 |
| TOTALE RISORSE VINCOLATE (l)+(t)+(f)+(e)+(v) | | | | 16.186.631,20 | 3.027.283,05 | 3.487.607,93 | 56.332,68 | 178.120,30 | 16.828.059,34 | 7.311.463,06 |

| Cap. di entrata | Descrizione | Cap. di spesa | Descrizione | Risorse vinc. al 1/1/2018 (a) | Accertamenti esercizio 2018 (b) | Impegni esercizio 2018 (c) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2018 (d) | Cancellazione dell'accertam. eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli imp (-) (e) | Risorse vincolate al 31/12/2018 (f)=(a)+(b)-(c)- (d)-(e) | Utilizzo risorse vincolate nell'eserc. 2019 (g) |
|---|-------------|---------------|-------------|---|---|---|---|---|--|--|
| Quota del risultato di amministrazione accantonato al fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | 13.500.000,00 | | | | 15.500.000,00 | | 0,00 |
| Quota del risultato di amministrazione accantonato per fondo rischi da contenzioso | | | | 1.800.000,00 | | | | 1.820.000,00 | | 0,00 |
| Altri accantonamenti (Accantonamento per rinnovo contrattuale dipendenti) | | | | 500.000,00 | | | | 0,00 | | 0,00 |
| Altri accantonamenti (Elezioni comunali 2018) | | | | 232.000,00 | | | | 0,00 | | 0,00 |
| Altri vincoli (Fondo indennità di fine rapporto Sindaco) | | | | 24.974,56 | | | | 5.052,00 | | 0,00 |
| TOTALE RISORSE VINCOLATE E ACCANTONAMENTI | | | | 32.243.605,76 | | | | 34.153.111,34 | | 7.311.463,06 |

La quota di avанzo presunto pari a € 7.311.463,06 applicata al bilancio di previsione risulta per € 851.182,13 destinata a spese correnti e per € 6.460.280,93 destinata a investimenti, secondo i singoli vincoli dimostrati.

L'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione e di quelle accantonate è ammesso anche prima dell'approvazione del rendiconto, fatta salva l'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto.

GLI EQUILIBRI E IL PAREGGIO DI BILANCIO

Il bilancio di Previsione pareggia con una cifra pari a € 190.242.905,81. L'equilibrio considera la previsione del Fondo Pluriennale Vincolato di complessivi € 1.132.332,95 e l'utilizzo di avанzo di amministrazione, in linea con i principi contabili di € 7.311.463,06.

| ENTRATE | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 197.913,88 | 44.888,25 | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 934.419,07 | | |
| Utilizzo avанzo di amministrazione | 7.311.463,06 | | |
| Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 44.131.809,00 | 45.668.809,00 | 45.654.809,00 |
| Trasferimenti correnti | 52.621.542,72 | 73.382.913,68 | 71.702.810,29 |
| Entrate extratributarie | 24.062.582,00 | 24.455.405,20 | 23.961.493,20 |
| Entrate in conto capitale | 16.404.521,01 | 27.736.006,08 | 4.417.266,00 |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 10.678.000,00 | 9.635.000,00 | 11.085.000,00 |
| Accensione di prestiti | 12.215.655,07 | 9.305.000,00 | 11.085.000,00 |
| Entrate per conto terzi e partite di giro | 21.685.000,00 | 21.685.000,00 | 21.685.000,00 |
| TOTALE | 190.242.905,81 | 211.913.022,21 | 189.591.378,49 |

| SPESE | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Spese correnti | 111.164.529,73 | 132.073.816,13 | 130.663.912,49 |
| Spese in conto capitale | 36.104.876,08 | 36.730.201,32 | 15.592.266,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | 10.678.000,00 | 9.305.000,00 | 11.085.000,00 |
| Rimborso di prestiti | 10.610.500,00 | 12.119.004,76 | 10.565.200,00 |
| Spese per conto terzi e partite di giro | 21.685.000,00 | 21.685.000,00 | 21.685.000,00 |
| TOTALE | 190.242.905,81 | 211.913.022,21 | 189.591.378,49 |

| SPESE PER MISSIONI | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali di gestione | 53.995.999,64 | 55.639.323,25 | 49.328.884,00 |
| MISSIONE 2 - Giustizia | | | |
| MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 4.181.541,06 | 4.310.755,00 | 4.242.200,00 |
| MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 16.959.058,87 | 15.510.533,58 | 16.726.560,00 |
| MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 12.934.013,14 | 10.242.247,49 | 9.270.661,00 |
| MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 6.481.350,98 | 5.653.460,00 | 5.534.116,00 |
| MISSIONE 7 - Turismo | 1.238.500,00 | 972.700,00 | 972.700,00 |
| MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1.573.989,38 | 6.435.500,00 | 403.500,00 |
| MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 15.897.070,49 | 15.055.591,01 | 14.536.300,00 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 13.366.284,68 | 12.466.200,00 | 5.229.200,00 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 62.705,00 | 22.750,00 | 22.750,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 24.720.322,10 | 46.418.609,49 | 45.792.778,49 |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute | 420.160,00 | 420.160,00 | 374.060,00 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 1.126.980,00 | 1.289.250,00 | 972.750,00 |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 354.750,00 | 375.400,00 | 375.400,00 |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 207.968,33 | 30.883,49 | 11.000,00 |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1.482.100,00 | | |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 2.944.612,14 | 3.265.654,14 | 3.548.319,00 |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico | 10.610.500,00 | 12.119.004,76 | 10.565.200,00 |
| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 21.685.000,00 | 21.685.000,00 | 21.685.000,00 |
| TOTALE | 190.242.905,81 | 211.913.022,21 | 189.591.378,49 |

Il pareggio di bilancio

In attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n.247/17 e 101/18, la legge 145/2018 ha sancito il definitivo superamento del “pareggio di bilancio” rilevante ai fini del concorso degli Enti Locali al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica. Pertanto dal 2019 l'avanzo di amministrazione e il Fondo Pluriennale Vincolato sono interamente utili ai fini della dimostrazione del pareggio di bilancio. Gli obiettivi di finanza pubblica si intendono quindi raggiunti nel rispetto di quanto già previsto in materia di equilibri dal D.Lgs. n. 118/11 (allegato 10), eliminando le forti limitazioni degli anni precedenti.

ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

La previsione delle entrate correnti è la seguente nel triennio considerato:

| | Entrate correnti | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------|---|----------------|----------------|----------------|
| titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 44.131.809,00 | 45.668.809,00 | 45.654.809,00 |
| titolo 2 | Trasferimenti correnti | 52.621.542,72 | 73.382.913,68 | 71.702.810,29 |
| titolo 3 | Entrate extratributarie | 24.062.582,00 | 24.455.405,20 | 23.961.493,20 |
| | totale | 120.815.933,72 | 143.507.127,88 | 141.319.112,49 |

Le entrate tributarie sono le seguenti:

| Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia 101 | Imposte tasse e proventi assimilati | 44.131.809,00 | 45.668.809,00 | 45.654.809,00 |
| categoria 6 | Imposta municipale propria | 27.800.000,00 | 27.600.000,00 | 27.600.000,00 |
| categoria 8 | Imposta comunale sugli immobili | 30.000,00 | 10.000,00 | 1.000,00 |
| categoria 16 | Addizionale comunale IRPEF | 3.100.000,00 | 4.862.000,00 | 4.862.000,00 |
| categoria 51 | TARI | 12.226.809,00 | 12.226.809,00 | 12.226.809,00 |
| categoria 53 | Imposta comunale pubblicità e diritto pubbliche affissioni | 965.000,00 | 965.000,00 | 960.000,00 |
| categoria 61 | Tributo comunale su rifiuti e servizi | 10.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| categoria 76 | Tassa sui servizi comunali | | | |

Per le imposte la quantificazione degli stanziamenti è stata effettuata sulla base del trend registrato nel 2018 e di eventuali rimodulazioni di aliquote. La Legge di stabilità 2019 ha eliminato il divieto di deliberare aumenti delle imposte e addizionali comunali. Sono state apportate lievi modifiche ad alcune aliquote IMU ed eliminata la TASI prevista per le abitazioni principali - categorie A/1, A/8, A/9 - con contestuale integrazione dell'aliquota IMU prevista per la stessa fattispecie, garantendo il gettito inalterato. Le somme relative a entrate non ricorrenti ammontano a € 1.560.000,00 nel 2019 e si riferiscono all'attività di verifica, controllo e recupero evasione.

Categoria 6

L'imposta municipale propria è stata istituita in via sperimentale nell'anno 2012 ai sensi dell'art. 13 del D.L. n. 214/11.

La previsione del gettito ordinario relativo all'IMU, pari a € 26.700.000,00 è comprensiva delle modifiche delle aliquote previste.

La previsione di € 1.100.000,00 riferita all'attività di verifica e controllo è calcolata sulla base dell'attività pianificata e dell'importo presunto degli accertamenti IMU che si ritiene saranno definitivi entro il 2019 in attuazione del principio contabile della competenza finanziaria potenziata.

Le aliquote principali sono:

| | |
|--|---------------|
| Aliquota ordinaria | 8,6 per mille |
| Aliquota per immobili non locati | 9,8 per mille |
| Aliquota per abitazioni principali c.d. "di lusso" | 6 per mille |

E' stata azzerata la TASI sulle abitazioni principali di lusso con contestuale incremento dell'IMU al fine di semplificare gli adempimenti dei contribuenti.

E' stata ridotta l'aliquota per gli immobili di categoria D non locati dal 9,8 al 8,6 per mille per non penalizzare gli immobili produttivi sfitti.

Sono confermate le agevolazioni previste dalla normativa statale:

- aliquota al 7,6 per mille per gli immobili dati in comodato a parenti in linea retta o collaterale entro il I grado, per gli immobili locati mediante la stipula di un contratto a canone "concordato" formato sulla base degli accordi di cui all'art. 2 comma 3 della legge n. 431/1998;

Confermate le seguenti agevolazioni previste da regolamento:

- per gli immobili assegnati con sentenza del Tribunale dei Minori al genitore affidatario adibito a residenza del minore e alle unità immobiliari possedute dai cittadini italiani non residenti nel territorio dello Stato a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia.
- aliquota al 4 per mille (7,6 per mille se gli immobili appartengono alla categoria D) come previsto dalla legge n. 221 /2012 per le imprese definite "start up innovative", "incubatori certificati";

Categoria 8

L'imposta comunale sugli immobili – ICI – è stata sostituita dal 2012 dall'IMU. Essendo trascorsi 5 anni dall'ultimo anno impositivo ICI (2011) sono decaduti i termini previsti per l'accertamento dell'imposta, lo stanziamento relativo si riferisce a introiti per cassa riferiti ad accertamenti eliminati dal bilancio finanziario.

Categoria 16

L'Addizionale comunale all'IRPEF è stata introdotta a decorrere dall'esercizio 2005 con delibera del Consiglio Comunale n. 13 del 21.02.2005, ai sensi dell'art. 1, comma 3, del D. Lgs. 28 settembre 1998 n. 360 e successive modificazioni e integrazioni.

Per il 2019 è confermata l'aliquota unica dello 0,2%. Il gettito previsto, calcolato in base a quanto stabilito dai principi contabili, è pari a € 3.100000,00. Nel biennio successivo si ipotizza una rimodulazione delle aliquote per far fronte, in particolare, agli oneri di ammortamento mutui e a quelli dovuti alle nuove assunzioni.

Categoria 51

Per la TARI (tassa comunale sui rifiuti e servizi) la previsione inserita a bilancio di € 12.226.809,00 deriva dalla determinazione del piano economico finanziario della gestione del servizio. La fissazione

delle tariffe TARI determinate applicando il metodo normalizzato di cui al DPR n.158/1999 deve garantire la copertura dell'intero costo della gestione calcolato con il PEF.

| | | | |
|--|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| Gli stanziamenti inseriti nel bilancio di previsione 2019 in relazione ai costi del PEF sono i seguenti: | | | |
| Entrata da Tassa Rifiuti | 11.821.809 | Spesa per contratto di servizio | 11.397.996 |
| Contributo MIUR | 123.397 | Spesa gestione amm.va | 399.642 |
| Proventi lotta evasione TARI | 405.000 | Fondo svalutazione crediti | 639.508 |
| | | Ammortamenti | 13.060 |
| Totale | 12.350.206 | Totale | 12.450.206 |

I costi totali registrano con un incremento del costo del servizio che comporta un incremento medio della tariffa pari al 4% . La differenza di € 100.000,00 conferma l'agevolazione per le sole categorie 22 (ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub), 24 (bar, caffè, pasticcerie) e 27 (ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio) delle utenze non domestiche, pari a una riduzione del 9,50% della tariffa, il cui mancato introito è posto a carico del Comune.

Categoria 53

Lo stanziamento di € 725.000,00 per Imposta sulla Pubblicità è determinato sulla base degli avvisi emessi per la pubblicità permanente e sul trend di gettito della pubblicità temporanea. Si è proceduto a ripristinare le tariffe di cui al capo I del D.Lgs. 507/93 come previsto dalla Legge di Stabilità 2019. L'attività di verifica e controllo prevede un gettito di € 15.000,00. Lo stanziamento di € 225.000,00 per Diritti Pubbliche Affissioni è calcolato sulla base del trend delle riscossioni 2018.

Categoria 76

La previsione della TASI è pari a zero a seguito dell'abolizione dell'aliquota del 2,0 per mille con riferimento alle abitazioni principali di lusso (categoria catastale A/1, A/2, A/9) sostituita da un pari incremento dell'IMU sulle stesse categorie, al fine di semplificare gli adempimenti di imposta a carico dei contribuenti, come già descritto.

Le entrate da trasferimenti sono le seguenti:

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia 101 | Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche | 50.782.467,10 | 71.937.290,16 | 70.529.616,29 |
| categoria 1 | trasferimenti correnti da amministrazioni centrali | 4.330.336,21 | 4.484.317,98 | 3.907.034,00 |
| categoria 2 | trasferimenti correnti da amministrazioni locali | 46.452.130,89 | 67.452.972,18 | 66.622.582,29 |

Categoria 1

Comprende le seguenti voci di rilievo:

- trasferimenti statali per i servizi indispensabili per € 1.047.000,00, in linea con quanto ricevuto nel 2018;
- trasferimenti statali a ristoro delle spese degli uffici giudiziari in 30 annualità pari a 51.231,00 ciascuna;
- trasferimenti statali in materia di solidarietà internazionale, € 2.574.345,00;
- trasferimenti statali a compensazione dei costi per l'asporto dei rifiuti negli Istituti scolastici, per € 123.398,00;
- rimborsi dallo Stato relativamente Elezioni Europee, considerate entrate non ricorrenti per € 290.000,00;
- altri rimborsi per le attività di rilevazioni statistiche e censimenti, € 68.000,00, nel triennio, in relazione alle attività programmate;
- trasferimenti per cofinanziamenti di progetti europei, € 136.502,21.

Categoria 2

I trasferimenti regionali ordinari sono stati quantificati in relazione alle previsioni della Legge di Stabilità, che prevede l'abolizione dei trasferimenti alle UTI per le funzioni comunali trasferite riportandoli in capo ai comuni, con l'onere di cofinanziamento a carico degli stessi.

Prevede principalmente i seguenti trasferimenti:

- trasferimenti della Regione ai sensi degli articoli 14 e 15 della L.R. 18/2015 per € 29.668.000,00,;
- trasferimenti compensativi di minori gettiti tributari (ICI, imposta sulle insegne, minori gettiti tributari add. IRPEF) da parte della Regione € 6.771.565,00;
- trasferimenti della Regione a sollevo di oneri di ammortamento mutui per opere diverse, per € 3.080.109,00 in linea con i decreti di concessione dei contributi pluriennali;
- trasferimenti dalla Regione in materia di personale € 440.000,00, riferiti al finanziamento del CCRL e di assunzioni a tempo determinato per i progetti Agenda Urbana e Bando Periferie;
- trasferimenti a favore del funzionamento della Biblioteca Civica € 120.000,00, dei Civici Musei € 165.000,00 e del MFSN 105.000,00;
- trasferimenti regionali per la Biblioteca Civica – Progetto Por Fesr Agenda Urbana € 126.505,89;
- trasferimenti in materia di cultura € 30.000,00;
- contributi a favore degli asili nido comunali, € 290.000,00;
- contributi a favore di mende scolastiche biologiche, € 100.000;
- trasferimenti per progetti relativi a lavori socialmente utili € 185.750,00;
- contributi per funzioni delegate, di cui € 2.730.500,00 per funzioni in campo sociale e € 140.000,00 in materia di edilizia privata;
- contributi per interventi in campo sociale: a favore di portatori di handicap € 70.000,00, 5 per mille per Città Sane € 46.000,00;
- trasferimenti della Regione in favore di iniziative a favore di extracomunitari € 1.464.120,00;
- contributi per manifestazioni turistiche (Friuli DOC) € 110.000,00;
- trasferimenti dall'UTI Friuli Centrale per € 400.000,00 a rimborso delle spese amministrative, contabili e di funzionamento sostenute dal Comune a favore dell'Unione, € 58.500,00 relativi ai Servizi Sociali Comunali (ex Ambito);
- trasferimenti dalla Regione per interventi assistenziali € 96.711,00.

Le entrate non ricorrenti sono pari a € 300.000,00 si riferiscono al rimborso per le elezioni.

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tipologia 102 | Trasferimenti correnti da famiglie | 852.000,00 | 852.000,00 | 852.000,00 |
| categoria 1 | trasferimenti correnti da famiglie | 852.000,00 | 852.000,00 | 852.000,00 |

Le somme indicate si riferiscono principalmente al concorso delle spese da parte delle famiglie per il mantenimento di disabili in comunità.

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tipologia 103 | Trasferimenti correnti da imprese | 434.383,00 | 280.194,00 | 280.194,00 |
| categoria 1 | sponsorizzazioni da imprese | 210.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 |
| categoria 2 | altri trasferimenti da imprese | 224.383,00 | 50.194,00 | 50.194,00 |

Categoria 1

Le sponsorizzazioni previste sono le seguenti:

€ 20.000,00 per attività culturali; 5.000,00 per attività in campo sportivo; € 65.000,00 per iniziative dei civici musei, € 120.000,00 per manifestazioni turistiche.

Categoria 2

I trasferimenti previsti sono: € 64.383,00 contributi abbattimento oneri di ammortamento mutui (Istituto Credito Sportivo), € 10.000,00 contributi dal tesoriere per attività culturali, come previsti dalla vigente convenzione di tesoreria e € 150.000,00 trasferimenti da Federazione Italiana Gioco Calcio per coppa UEFA.

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| Tipologia 104 | Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private | 41.000,00 | 41.000,00 | 41.000,00 |
| categoria 1 | trasferimenti da istituzioni sociali private | 41.000,00 | 41.000,00 | 41.000,00 |

Le somme si riferiscono sostanzialmente ai contributi della Fondazione CRUP per finalità culturali.

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|---|-------------------|-------------------|-------------|
| Tipologia 105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal resto del Mondo | 511.692,62 | 272.429,52 | - |
| categoria 1 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 511.692,62 | 272.429,52 | |

Trasferimenti dalla Comunità Europea per realizzazione dei seguenti progetti con sviluppo triennale:
 FEED SCHOOL (€ 40.167,75), CESBA-MED (€ 48.322,09), PLAYFUL (€ 202.732,02), ADRIAPT (€ 68.823,75) e ADSWIM (55.348,68) in materia di ecologia/energia;
 COME IN (€ 20.733,33) per accessibilità Museo Archologico;
 GEOTRAC (€ 75.565,00) inerente il Geoparco delle Alpi Carniche (Museo Friulano di Storia Naturale)

Le entrate extra-tributarie sono così composte:

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 15.595.942,00 | 15.616.369,00 | 15.536.457,00 |
| categoria 1 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| categoria 2 | entrate dalla vendita e erogazione di servizi | 10.835.470,00 | 10.788.401,00 | 10.703.401,00 |
| categoria 3 | proventi derivanti dalla gestione di beni | 4.759.972,00 | 4.827.468,00 | 4.832.556,00 |

Categoria 1

Comprende la vendita di pubblicazioni del MFSN per 500,00.

Categoria 2

La categoria comprende gli introiti riferiti alle somme che l'ente prevede di incassare a fronte dell'erogazioni di servizi, sia istituzionali che a rilevanza commerciale. Le previsioni sono state formulate in considerazione del trend storico e delle tariffe vigenti nel periodo considerato:

- diritti di Segreteria (riferiti a contratti, atti dell'edilizia privata, carte d'identità, atti dei servizi demografici, urbanistici, ecc.) € 240.820,00;
- proventi mensa personale dipendente, € 145.000,00;
- autorizzazioni di polizia mortuaria € 255.000,00;
- proventi servizi scolastici, € 500.000,00;
- proventi mense scolastiche, € 1.550.000,00;
- proventi dei musei, € 101.000,00;
- proventi dalle piscine, € 400.000,00;
- proventi da impianti, attività sportive e palestre, € 525.650,00;
- proventi da manifestazioni turistiche, € 150.000,00;
- proventi da servizio sosta e autorimesse, € 1.160.000,00;
- proventi da asili nido, € 750.000,00;
- proventi servizi infanzia e minori, € 100.000,00;
- proventi servizi cimiteriali e diritti posa lapidi, € 438.000,00;
- proventi cremazione salme, € 565.000,00;
- proventi luce votiva, € 310.000,00;
- proventi servizio onoranze funebri € 850.000,00;
- corrispettivo servizio fognatura e depurazione, € 1189.000,00;
- corrispettivo servizio acquedotto, € 24.400,00;
- corrispettivo servizio gas, € 1.120.000,00;
- corrispettivo servizio mercato ortofrutticolo, € 162500,00;
- corrispettivo servizio nettezza urbana, € 149.500,00

Categoria 3

La categoria indica i proventi derivanti da concessioni di locali, beni demaniali e aree, canoni di occupazione, fitti attivi e concessioni cimiteriali. Le previsioni sono formulate sulla base dei contratti in essere, delle tariffe in vigore e del trend storico:

- COSAP € 985.500,00;
- concessione di sale, locali e beni immobili, € 1.619.870,00;

- concessioni cimiteriali, € 987.300,00;
- fitti attivi, € 1.095.187,00;
- proventi da installazione di distributori ecc. € 72115,00.

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.514.500,00 | 1.514.500,00 | 1.514.500,00 |
| categoria 2 | entrate da famiglie da attività di controllo e repressione | 1.463.000,00 | 1.463.000,00 | 1.463.000,00 |
| categoria 3 | entrate da imprese da attività di controllo e repressione | 51.500,00 | 51.500,00 | 51.500,00 |

Categoria 2

La categoria riporta i proventi da sanzioni al Codice della Strada da violazione di leggi e regolamenti e relativi rimborsi spese che con il trasferimento del Servizio dall'UTI, sono introitati di nuovo nel bilancio comunale. La somma prevista da sanzioni C.d.S è di € 1.200.000,00, mentre i connessi rimborsi spese ammontano a € 250.000,00.

Ai sensi dell'art. 208 del C.d.S, la previsione di € 1.200.000,00 viene decurtata del FCDE, pari ad € 480.000,00, determinando la somma da destinare ai sensi dell'art. 208 del C.d.S. in € 720.000,00 decurtati del 50% e cioè € 360.000,00, come approvato con deliberazione G.C. n. 473 del 20.12.2018.

Tale somma viene ripartita nel rispetto dei limiti previsti dalla normativa come segue:

- Manutenzione segnaletica stradale € 90.000,00;
- Acquisto automezzi e attrezzature, € 90.000,00;
- Manutenzioni e interventi diversi per la sicurezza stradale € 128.000,00;
- Assistenza e previdenza per personale Polizia Locale € 52.000,00.

Categoria 3

Gli introiti da imprese per sanzioni per violazioni di leggi, regolamenti ecc. ammontano a € 51.500,00

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tipologia 300 | Interessi attivi | 131.500,00 | 131.500,00 | 131.500,00 |
| categoria 3 | altri interessi attivi | 131.500,00 | 131.500,00 | 131.500,00 |

La Categoria prevede gli interessi di Tesoreria, (€60.000,00), gli interessi attivi dai depositi relativi ai legati testamentari (€ 11.500,00) nonché interessidi mora (€ 60.000,00)

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 400 | Altre entrate da redditi di capitale | 5.436.000,00 | 5.097.000,00 | 5.318.000,00 |
| categoria 2 | Entrate derivanti da distribuzione di dividendi | 5.436.000,00 | 5.097.000,00 | 5.318.000,00 |

Categoria 2

Prevede l'entrata proveniente da dividendi dalle società partecipate:

- Hera S.p.a. € 4.413.000,00
- SSM S.p.a. € 402.000,00
- SAF S.p.a. € 588.000,00
- UCIT € 33.000,00

| Tipologia 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------------|-----------------------------------|------------|--------------|------------|
| categoria 1 | indennizzi di assicurazione | 40.000,00 | 37.000,00 | 37.000,00 |
| categoria 2 | rimborsi di entrata | 501.050,00 | 563.946,20 | 563.946,20 |
| categoria 99 | altre entrate n.a.c. | 843.590,00 | 1.495.090,00 | 860.090,00 |

Categoria 1

Gli indennizzi di assicurazioni sono entrate non ricorrenti.

Categoria 2

Le voci più rilevanti di questa categoria sono le seguenti:

- concorso spese per mantenimento anziani e inabili presso istituti e case di riposo, € 353.000,00;
- rimborsi di imposte (IRAP) € 90.000,00;
- rimborsi per spese di personale dovute a comandi presso altri enti, recupero assegni e indennità ecc. € 57.000,00;
- restituzione di contributi relativi a attività sociali 1.050,00.

Categoria 99

La categoria comprende le seguenti poste di rilievo:

- risarcimenti e rimborsi ed introiti diversi, € 400.200,00;
- rimborsi spese alloggi e utilizzo locali, € 278.390,00;
- IVA da reverse charge, in attuazione dei principi contabili, € 130.000,00;
- proventi titoli efficienza energetica, € 35.000,00.

Le entrate non ricorrenti sono pari a € 105.000,00 e si riferiscono a indennizzi, penali e rimborsi diversi.

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono state oggetto di attenta analisi diretta alla verifica di ogni possibile contenimento e razionalizzazione, necessario per il conseguimento dell'equilibrio di bilancio. Le previsioni sono state indicate tenendo conto delle obbligazioni già in essere, del trend storico e della programmazione triennale. Dal 2020 l'incremento di spesa è dovuto al rientro delle ultime funzioni ancora in UTI, in particolare il Sistema locale del Servizio Sociale, che impatta sulla missione 12.

La struttura del bilancio armonizzato della parte spesa è ripartita in missioni / programmi / titoli / macroaggregati.

| SPESE correnti | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 34.685.794,66 | 35.463.323,25 | 34.962.884,00 |
| Programma 1 - Organi istituzionali | 1.219.810,00 | 1.204.610,00 | 1.204.610,00 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Programma 2 - Segreteria generale | 703.600,00 | 703.600,00 | 697.900,00 |
| Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 2.940.468,56 | 2.462.240,00 | 2.219.740,00 |
| Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 10.187.242,00 | 10.679.142,00 | 10.594.142,00 |
| Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 1.717.199,25 | 1.700.411,25 | 1.574.810,00 |
| Programma 6 - Ufficio tecnico | 5.362.873,57 | 5.010.900,00 | 4.968.000,00 |
| Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile | 2.333.700,00 | 2.401.900,00 | 2.401.900,00 |
| Programma 8 - Statistica e sistemi informativi | 1.034.500,00 | 1.847.850,00 | 1.846.450,00 |
| Programma 10 - Risorse umane | 5.850.364,00 | 6.155.522,00 | 6.155.522,00 |
| Programma 11 - Altri servizi generali | 3.336.037,28 | 3.297.148,00 | 3.299.810,00 |
| MISSIONE 2 - Giustizia | - | - | - |
| Programma 1 - Uffici giudiziari | | | |
| MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 3.963.605,00 | 4.220.755,00 | 4.152.200,00 |
| Programma 1 - Polizia locale e amministrativa | 3.851.255,00 | 4.110.755,00 | 4.042.200,00 |
| Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana | 112.350,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 9.305.356,00 | 8.850.960,00 | 9.006.560,00 |
| Programma 1 - Istruzione prescolastica | 1.061.400,00 | 1.056.300,00 | 1.065.900,00 |
| Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria | 2.612.850,00 | 2.457.900,00 | 2.631.900,00 |
| Programma 4 - Istruzione universitaria | 60.990,00 | 81.990,00 | 81.990,00 |
| Programma 5 - Istruzione tecnica superiore | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione | 5.552.116,00 | 5.236.770,00 | 5.208.770,00 |
| MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 7.944.669,41 | 7.591.619,75 | 7.239.395,00 |
| Programma 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico | 117.200,00 | 112.100,00 | 136.000,00 |
| Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 7.827.469,41 | 7.479.519,75 | 7.103.395,00 |
| MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 5.306.854,00 | 5.046.460,00 | 4.979.116,00 |
| Programma 1 - Sport e tempo libero | 4.959.804,00 | 4.712.460,00 | 4.633.616,00 |
| Programma 2 - Giovani | 347.050,00 | 334.000,00 | 345.500,00 |
| MISSIONE 7 - Turismo | 1.238.500,00 | 972.700,00 | 972.700,00 |
| Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | 1.238.500,00 | 972.700,00 | 972.700,00 |
| MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 378.300,00 | 403.500,00 | 403.500,00 |
| Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio | 378.300,00 | 403.500,00 | 403.500,00 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Programma 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | | | |
| MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 14.473.608,09 | 14.470.591,01 | 14.111.300,00 |
| Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 2.456.308,09 | 2.509.891,01 | 2.186.600,00 |
| Programma 3 - Rifiuti | 11.500.000,00 | 11.500.000,00 | 11.500.000,00 |
| Programma 4 - Servizio idrico integrato | 214.300,00 | 179.700,00 | 143.700,00 |
| Programma 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | |
| Programma 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| Programma 8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 143.000,00 | 121.000,00 | 121.000,00 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 3.981.200,00 | 4.121.200,00 | 4.109.200,00 |
| Programma 2 - Trasporto pubblico locale | 6.000,00 | | |
| Programma 3 - Trasporto per vie d'acqua | 2.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali | 3.972.700,00 | 4.119.200,00 | 4.107.200,00 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 22.750,00 | 22.750,00 | 22.750,00 |
| Programma 1 - Sistema di protezione civile | 22.750,00 | 22.750,00 | 22.750,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 23.487.322,10 | 45.858.609,49 | 45.422.778,49 |
| Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 4.527.520,00 | 10.797.252,25 | 10.793.352,25 |
| Programma 2 - Interventi per la disabilità | 3.074.000,00 | 3.965.000,00 | 3.965.000,00 |
| Programma 3 - Interventi per gli anziani | 2.694.610,10 | 11.662.717,00 | 11.662.716,00 |
| Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 5.319.971,00 | 5.701.795,00 | 4.852.045,00 |
| Programma 5 - Interventi per le famiglie | 561.450,00 | 561.450,00 | 561.450,00 |
| Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa | 1.437.000,00 | 2.211.179,00 | 2.210.979,00 |
| Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 4.455.171,00 | 9.500.816,24 | 9.954.116,24 |
| Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale | 1.417.600,00 | 1.458.400,00 | 1.423.120,00 |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute | 420.160,00 | 420.160,00 | 374.060,00 |
| Programma 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria | 420.160,00 | 420.160,00 | 374.060,00 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 966.980,00 | 959.250,00 | 972.750,00 |
| Programma 1 - Industria PMI e artigianato | 7.000,00 | 5.000,00 | 3.000,00 |
| Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 102.500,00 | 102.500,00 | 102.500,00 |

| | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Programma 3 - Ricerca e innovazione | | | |
| Programma 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità | 857.480,00 | 851.750,00 | 867.250,00 |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 354.750,00 | 375.400,00 | 375.400,00 |
| Programma 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 125.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 |
| Programma 2 - Formazione professionale | 30.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Programma 3 - Sostegno all'occupazione | 199.750,00 | 210.400,00 | 210.400,00 |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 207.968,33 | 30.883,49 | 11.000,00 |
| Programma 1 - Fonti energetiche | 207.968,33 | 30.883,49 | 11.000,00 |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1.482.100,00 | - | - |
| Programma 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 1.482.100,00 | | |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 2.944.612,14 | 3.265.654,14 | 3.548.319,00 |
| Programma 1 - Fondo di riserva | 345.621,14 | 400.243,14 | 554.448,00 |
| Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 2.593.330,00 | 2.859.750,00 | 2.988.210,00 |
| Programma 3 - Altri fondi | 5.661,00 | 5.661,00 | 5.661,00 |
| TOTALE | 111.164.529,73 | 132.073.816,13 | 130.663.912,49 |

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | 111.164.529,73 | 132.073.816,13 | 130.663.912,49 |
| Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente | 27.774.668,71 | 32.970.678,73 | 32.327.867,00 |
| Macroaggregato 2 Imposte e tasse a carico dell'ente | 1.797.663,00 | 2.118.819,00 | 2.077.690,00 |
| Macroaggregato 3 Acquisto di beni e servizi | 49.123.475,26 | 58.365.026,62 | 57.159.867,20 |
| Macroaggregato 4 Trasferimenti correnti | 24.671.343,81 | 31.198.807,64 | 31.593.439,29 |
| Macroaggregato 7 Interessi passivi | 3.055.450,00 | 2.901.400,00 | 2.904.300,00 |
| Macroaggregato 9 Rimborsi e poste correttive e compensative delle entrate | 409.878,56 | 269.380,00 | 278.380,00 |
| Macroaggregato 10 Altre spese correnti | 4.332.050,39 | 4.249.704,14 | 4.322.369,00 |

Macroaggregato 1 – Redditi da lavoro dipendente

Criteri adottati per la determinazione degli stanziamenti di spesa del personale.

Lo stanziamento complessivo ammonta a € 27.774.668,71,00 e comprende il personale relativo alle funzioni reintegrate dall'UTI al Comune dal 2019.

Le previsioni rispecchiano la situazione del personale in servizio, dei pensionamenti certi o le cessazioni di servizio per recesso dell'Amministrazione (per maturazione età massima) e le previsioni di spesa derivanti dal Piano Triennale di Fabbisogno del Personale e sono così ripartite:

| | |
|---------------------------------------|--------------------|
| Retribuzioni lorde | € 21.508.182,08,00 |
| Contributi sociali a carico dell'ente | € 6.266.486,63,00 |

Gli stanziamenti garantiscono:

- Il rispetto del CCRL recentemente approvato;
- Il rispetto delle normative in materia di limiti assunzionali e del raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica, meglio dettagliati nella delibera del Piano Triennale Fabbisogni di Personale allegata al bilancio.

Le previsioni del fondo accessorio dipendenti garantiscono il rispetto dei vincoli di legge.

Le spese non ricorrenti ammontano a € 44.300,00 e si riferiscono alle spese per arretrati di contributi previdenziali

Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'ente

La voce di maggior rilievo di questo macroaggregato riguarda l'imposta regionale sulle attività produttive relativa al personale dipendente e ai redditi assimilati che incide per € 1.703.513,00. Le altre imposte a carico riguardano:

- registro e bollo per € 44.000,00;
- tassa circolazione su veicoli, € 18.900,00;
- IMU €15.300,00;
- altre imposte € 15.950,00.

Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi

La voce di spesa più rilevante riguarda le seguenti voci di maggiore rilievo:

Acquisto di beni, pari a € 974.421,00 di cui:

- giornali, riviste e pubblicazioni 84.800,00;
- altri beni di consumo dove si considerano materiali di pulizia, carburanti, cancelleria, generi alimentari, vestiario e materiale antinfortunistico, feretri e accessori ecc. per un totale di € 864.266,00;
- materiale sanitari, fioriture, piante e munizioni per totali € 25.355,00;

Acquisto di servizi, totali euro 48.149.054,26 di cui le spese più rilevanti sono:

- spese per organi e incarichi istituzionali - Indennità di funzione e presenza, € 713.500,00;
- organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta € 1.841.045,98;
- aggi di riscossione € 49.000,00;
- formazione e addestramento del personale € 70.000,00;
- utenze e canoni € 4.868.315,00;
- utilizzo di beni di terzi -fitti noleggi- licenze d'uso per software, € 1.096.600,00;
- manutenzioni ordinarie e riparazioni beni mobili e immobili € 3.029.398,57;
- incarichi e prestazioni specialistiche € 758.185,21;
- LSU, tirocini e lavoro flessibile € 110.376,35;
- servizi ausiliari per funzionamento, quali pulizie locali, traslochi € 1.297.900,00;
- contratti di servizio pubblico € 28.303.690,00, riferiti principalmente a servizio raccolta e smaltimento rifiuti (11.542/m), lotta al randagismo (93/m), servizi igienici pubblici (90/m) illuminazione pubblica e impianti semaforici (1.865/m), servizi scolastici (4.188/m), nidi (2.342/m), centri ricreativi estivi, ludoteca, servizi ai giovani e ludobus (624/m), servizi accoglienza e assistenziali diversi (3573/m), gestione forno crematorio e cimiteri (646/m), biblioteche e musei (1.186/m), piscine e impianti sportivi (1.597/m);
- servizi amministrativi, tra cui spese postali, spese per riscossione entrate ecc. € 1.141.792,00;

- servizi finanziari € 60.000,00;
- servizi sanitari, accertamenti, analisi, derattizzazioni ecc € 143.460,00;
- servizi informatici e di telecomunicazioni € 647.779,00;
- altri servizi, € 4.018.012,10 riferiti principalmente a: integrazione sociale extracomunitari (785/m), servizi per verde e arredo urbano (1.866/m) diritto allo studio (271/m), consultazioni elettorali (300/m), servizi in area sociale (325/m), servizi area giovani (182/m), statistica (60/m), ecc.;

Le spese non ricorrenti ammontano a complessivi € 33.000,00 e sono riferite principalmente a consultazioni elettorali/referendarie.

Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti

Le poste più rilevanti sono le seguenti:

- trasferimenti a favore di amministrazioni centrali, in particolare istituzioni scolastiche, euro 251.940,00;
- trasferimenti a favore di amministrazioni locali, € 16.074.110,00 con le somme di maggior rilievo relative: all'extragettito IMU da versare alla Regione per € 8.966.000,00, ai trasferimenti per il finanziamento all'Unione Territoriale Friuli Centrale di € 1.482.000,00, al trasferimento all'Azienda Sanitaria per servizio handicap e piante organiche aggiuntive, € 2.649.000,00, al cofinanziamento dei Servizi Sociali Comunali gestiti dall'UTI per € 2.229.000,00 e al sostegno della Fondazione Teatro e CSS per € 640.000,00;
- trasferimenti correnti a famiglie € 6.273.680,00 per interventi assistenziali (fondo affitti, carta famiglia, rette anziani e disabili, inclusione sociale ecc.);
- trasferimenti a imprese € 31.895,00;
- trasferimenti a associazioni per iniziative culturali e sociali, € 1.823.100,00
- trasferimenti all'unione europea 177.118,00..

Macroaggregato 7 - Interessi passivi

Gli interessi passivi si riferiscono a mutui contratti principalmente con Cassa Depositi e Prestiti e Credito Sportivo.

Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste compensative delle entrate

Il macroaggregato comprende spese non ricorrenti per restituzioni di somme non dovute relative a tributi (€ 40.000) o tariffe o canoni (€ 216.728), rimborsi di spese di personale in comando (€ 153.150).

Macroaggregato 10 - Altre spese correnti

Il macroaggregato comprende le poste relative al fondo di riserva, Fondo crediti dubbia esigibilità, altri accantonamenti, versamenti IVA a debito, premi di assicurazione contro i danni, Fondo Pluriennale Vincolato, per totali € 5.332.050,39 di cui € 187.88,25 per spese non ricorrenti.

Il Fondo Crediti Di Dubbia Esigibilità

Il nuovo sistema contabile armonizzato prevede la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione. L'allegato 4-2 al D.Lgs. 118/2011 disciplina al punto 3.3 e nell'appendice tecnica n. 5 le regole da seguire per la costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità. Si è provveduto a determinare la percentuale di accantonamento in relazione alla media semplice dei mancati incassi, registrati negli ultimi 5 anni. Il calcolo è stato quindi effettuato in base alla media dei primi due esercizi (2013-2014), con riferimento agli incassi in c/competenza e in c/residui e al rapporto tra gli

incassi di competenza sommati a quelli del residuo riportato all'anno successivo e gli accertamenti di competenza, per gli anni dal 2015 al 2017. Viene assicurata una copertura complessiva nel 2019 pari all'85%, rispetto alla copertura totale, in relazione alla facoltà prevista dai principi stessi, per totali € 2.593.330,00. Negli anni successivi la previsione copre rispettivamente il 95 e il 100%.

Le entrate non oggetto di iscrizione a fondo crediti di dubbia esigibilità sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

- tributi, quali IMU e TASI, in quanto poste versate per autoliquidazione e quindi accertate con il criterio di cassa;
- Addizionale IRPEF, come espressamente indicato dai principi contabili;
- fondi oggetto di trasferimento da parte dello Stato, dalla Regione e da altri enti;
- entrate per le quali il pagamento è condizione per la fruizione della prestazione (Diritti di segreteria, diritti per rilascio carte di identità, proventi per celebrazione matrimoni, ecc.);
- entrate che vengono accertate per cassa (es. interessi attivi, di mora ecc.);
- entrate per le quali per l'andamento storico o per il soggetto debitore (società partecipate) non si reputa allo stato necessario costituire accantonamento a fondo crediti dubbia esigibilità;
- crediti assistiti da fideiussione (es. oneri di urbanizzazione).

Sono state oggetto di determinazione di accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità le seguenti poste:

ESERCIZIO 2019

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2019 | | | |
|--|------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | | | FCDE | 85% | quota a bilancio | % a bilancio |
| ICI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA | 21,85% | 30.000,00 | 6.554,45 | 5.571,28 | 5.580,00 | 18,60% |
| IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO | 37,91% | 1.100.000,00 | 417.031,48 | 354.476,76 | 354.480,00 | 32,23% |
| RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA TARIFFA IGIENE AMBIENTALE | 59,31% | 10.000,00 | 5.930,55 | 5.040,97 | 5.050,00 | 50,50% |
| TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (ENTRATE NON RICORRENTI) | | 405.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO | 36,73% | 15.000,00 | 5.510,24 | 4.683,71 | 4.690,00 | 31,27% |
| IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' | 1,29% | 725.000,00 | 9.339,06 | 7.938,20 | 7.940,00 | 1,10% |
| DIRITTI PER IL SERVIZIO DELLE PUBBLICHE AFFISSIONI | 0,59% | 225.000,00 | 1.323,66 | 1.125,11 | 1.130,00 | 0,50% |
| TASSA SUI RIFIUTI E SERVIZI | 11,45% | 11.821.808,00 | 1.354.187,97 | 1.151.059,77 | 1.151.060,00 | 9,74% |
| MENSE SCOLASTICHE (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 5,21% | 1.550.000,00 | 80.816,49 | 68.694,02 | 68.700,00 | 4,43% |
| PROVENTI SCUOLE ELEMENTARI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 3,03% | 500.000,00 | 15.130,78 | 12.861,16 | 12.870,00 | 2,57% |
| PROVENTI DELLE PISCINE (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 0,87% | 400.000,00 | 3.473,57 | 2.952,54 | 2.960,00 | 0,74% |
| PROVENTI DEI SERVIZI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI | 14,28% | 215.500,00 | 30.768,34 | 26.153,09 | 26.160,00 | 12,14% |
| PROVENTI DEI SERVIZI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI (UDINESE CALCIO) | 14,28% | 27.150,00 | 3.876,38 | 3.294,93 | 3.300,00 | 12,15% |

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2019 | | | |
|--|------------------|------------|-----------|-----------|------------------|--------------|
| | | | FCDE | 85% | quota a bilancio | % a bilancio |
| PROVENTI DELLE PALESTRE (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 6,73% | 213.000,00 | 14.325,80 | 12.176,93 | 12.180,00 | 5,72% |
| ENTRATE DERIVANTI DAGLI ASILI NIDO (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 3,73% | 750.000,00 | 27.976,32 | 23.779,87 | 23.780,00 | 3,17% |
| PROVENTI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE E PASTI A DOMICILIO - RILEVANTE AI FINI I.V.A. | 17,48% | | - | - | - | 0,00% |
| PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI | 1,97% | 415.000,00 | 8.189,45 | 6.961,03 | 6.970,00 | 1,68% |
| DIRITTI POSA IN OPERA LAPIDI ED EPIGRAFI | 1,97% | 23.000,00 | 454,03 | 385,93 | 390,00 | 1,70% |
| CREMAZIONE SALME | 1,36% | 560.000,00 | 7.608,75 | 6.467,44 | 6.470,00 | 1,16% |
| CREMAZIONI E ONERI ACCESSORI (RILEVANTE AI FINI IVA) | 4,24% | 5.000,00 | 211,99 | 180,19 | 190,00 | 3,80% |
| PROVENTI LUCE VOTIVA (RILEVANTE AI FINI IVA) | 0,78% | 310.000,00 | 2.417,62 | 2.054,98 | 2.060,00 | 0,66% |
| PROVENTI SERVIZIO ONORANZE FUNEBRI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 1,75% | 850.000,00 | 14.898,61 | 12.663,82 | 12.670,00 | 1,49% |
| CONCESSIONE SALE PALAZZO COMUNALE (RILEVANTE AI FINI IVA) | 1,30% | 30.000,00 | 388,95 | 330,61 | 340,00 | 1,13% |
| CONCESSIONE LOCALI PER CELEBRAZIONE MATRIMONI | -0,34% | 15.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE LOCALI CIVICI MUSEI | 6,90% | 155.000,00 | 10.691,66 | 9.087,91 | 9.090,00 | 5,86% |
| CONCESSIONE LOCALI CASA DELLA CONTADINANZA (RILEVANTE AI FINI I. V.A.) | 61,11% | 33.000,00 | 20.167,16 | 17.142,08 | 17.150,00 | 51,97% |
| CONCESSIONE LOCALI DESTINATI A MANIFESTAZIONI CULTURALI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 1,04% | 160.000,00 | 1.657,08 | 1.408,52 | 1.410,00 | 0,88% |
| CONCESSIONE LOCALI SCOLASTICI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | -24,35% | 1.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO TEMPORANEA | 4,04% | 317.500,00 | 12.834,95 | 10.909,70 | 10.910,00 | 3,44% |
| CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO PERMANENTE | 5,35% | 668.000,00 | 35.708,52 | 30.352,25 | 30.360,00 | 4,54% |
| CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (ENTRATE NON RICORRENTI) | | | | | | |
| FITTI ALLOGGI IN GESTIONE DIRETTA | 12,98% | 504.360,00 | 65.486,20 | 55.663,27 | 55.670,00 | 11,04% |
| FITTI ALLOGGI LEGATO DEL MISSIER UMBERTO E SORELLA MARIA | 0,03% | 6.100,00 | 2,04 | 1,74 | 10,00 | 0,16% |
| FITTI STABILI DESTINATI A PUBBLICI SERVIZI | 10,69% | 389.900,00 | 41.689,70 | 35.436,24 | 35.440,00 | 9,09% |
| FITTI LOCALI E STABILI DESTINATI AD ATTIVITA' ECONOMICHE, COMMERCIALI E TERZIARIE | -2,45% | 92.880,00 | - | - | - | 0,00% |
| FITTO D'AZIENDA CAFFÈ' CONTARENA (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 88,22% | 51.240,00 | 45.205,03 | 38.424,27 | 38.430,00 | 75,00% |
| CANONI FONDI RUSTICI LEGATO DI TOPPO WASSERMANN | 8,14% | 42.307,00 | 3.445,23 | 2.928,45 | 2.930,00 | 6,93% |

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2019 | | | |
|---|------------------|--------------|------------|------------|------------------|--------------|
| | | | FCDE | 85% | quota a bilancio | % a bilancio |
| CONCESSIONE AREE COMUNALI NON RILEVANTI AI FINI I.V.A. | 1,69% | 8.355,00 | 141,28 | 120,09 | 130,00 | 1,56% |
| CONCESSIONE CIMITERO DI S. VITO | 1,69% | 330.000,00 | 5.583,54 | 4.746,01 | 4.750,00 | 1,44% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO DI S. VITO | 2,89% | 38.000,00 | 1.096,58 | 932,09 | 940,00 | 2,47% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO DI S. VITO | 3,08% | 320.000,00 | 9.842,98 | 8.366,53 | 8.370,00 | 2,62% |
| CONCESSIONE CIMITERO DI PADERNO | 1,09% | 70.000,00 | 761,15 | 646,98 | 650,00 | 0,93% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO DI PADERNO | 2,93% | 10.000,00 | 292,73 | 248,82 | 250,00 | 2,50% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO DI PADERNO | 1,53% | 130.000,00 | 1.986,12 | 1.688,20 | 1.690,00 | 1,30% |
| CONCESSIONE CIMITERO RIZZI | 0,00% | 13.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO RIZZI | 0,00% | 2.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO RIZZI | -4,87% | 22.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE CIMITERO CUSSIGNACCO | 1,51% | 14.000,00 | 211,53 | 179,80 | 180,00 | 1,29% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO DI CUSSIGNACCO | 6,20% | 5.300,00 | 328,68 | 279,38 | 280,00 | 5,28% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO CUSSIGNACCO | 0,67% | 33.000,00 | 220,08 | 187,07 | 190,00 | 0,58% |
| CONCESSIONE BENI DEMANIALI DI COMPETENZA SERVIZIO VERDE PUBBLICO (NON RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 20,87% | 26.600,00 | 5.550,59 | 4.718,00 | 4.720,00 | 17,74% |
| CONCESSIONI BENI COMUNALI DI COMPETENZA DEL SERVIZIO PATRIMONIO | 14,81% | 668.915,00 | 99.079,58 | 84.217,65 | 84.220,00 | 12,59% |
| CONCESSIONI BENI LASCITO FIOR | 2,00% | 192.000,00 | 3.837,59 | 3.261,95 | 3.270,00 | 1,70% |
| CONCESSIONE BENI LEGATO TOPPO WASSERMANN | 0,01% | 325.000,00 | 46,44 | 39,47 | 40,00 | 0,01% |
| ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DA INFRAZIONE AL C.D.S. | 31,90% | 1.200.000,00 | 382.851,32 | 325.423,62 | 480.000,00 | 40,00% |
| ALTRE ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DA RIMBORSO SPESE CONNESSE A VIOLAZIONI C.D.S. | 9,69% | 250.000,00 | 24.220,70 | 20.587,60 | 20.590,00 | |
| ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DA VIOLAZIONI DI COMPETENZA DELLA POLIZIA AMMINISTRATIVA E COMMERCIALE | 66,31% | 50.000,00 | 33.156,89 | 28.183,36 | 28.190,00 | 56,38% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RISARCIMENTI DI COMPETENZA DEL SERVIZIO STRADE (ENTRATE NON RICORRENTI) | 23,07% | 10.000,00 | 2.306,92 | 1.960,88 | 1.970,00 | 19,70% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RISARCIMENTI DIVERSI (ENTRATE NON RICORRENTI) | 0,85% | 25.000,00 | 211,76 | 179,99 | 180,00 | 0,72% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RIMBORSO SPESE ALLOGGI | 20,99% | 84.155,00 | 17.665,24 | 15.015,45 | 15.020,00 | 17,85% |

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2019 | | | |
|--|------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | | | FCDE | 85% | quota a bilancio | % a bilancio |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RIMBORSO SPESE LOCALI E STABILI DESTINATI AD ATTIVITA' ECONOMICHE, COMMERCIALI E TERZIARIE | 13,37% | 95.235,00 | 12.732,98 | 10.823,03 | 10.830,00 | 11,37% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RIMBORSO SPESE FUNZIONAMENTO LOCALI ADIBITI AD ATTIVITA' CULTURALI (RILEVANTE AI FINI IVA) | 26,62% | 20.000,00 | 5.323,55 | 4.525,02 | 4.530,00 | 22,65% |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE PER MANTENIMENTO DISABILI IN COMUNITA' RESIDENZIALI | -0,38% | 820.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| RIMBORSO SPESE MANTENIMENTO ANZIANI PRESSO ISTITUTI E CASE DI RIPOSO | 4,02% | 350.000,00 | 14.072,75 | 11.961,84 | 11.970,00 | 3,42% |
| TOTALE | | 27.729.305,00 | 2.868.823,04 | 2.438.499,57 | 2.593.330,00 | |

* Come previsto dalla L. 190/2014 comma 509 e L. 205/2017 art 1 c. 882 per gli enti locali lo stanziamento a bilancio del FCDE è pari ad almeno l'85% nel 2019, al 95% nel 2020 di quello risultante dall'applicazione del principio contabile applicato 4/2 (esempio 5), mentre è effettuato per l'intero importo dal 2021

percentuale da principi contabili

percentuale ridotta ai sensi L 205/2017

percentuale accantonata a bilancio

10,35%

8,79%

9,35%

ESERCIZIO 2020

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2020 | | | |
|--|------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | | | FCDE | 95% | quota a bilancio | % a bilancio |
| ICI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA | 21,85% | 10.000,00 | 2.184,82 | 2.075,58 | 2.080,00 | 20,80% |
| IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO | 37,91% | 900.000,00 | 341.207,57 | 324.147,19 | 324.150,00 | 36,02% |
| RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA TARIFFA IGIENE AMBIENTALE | 59,31% | 5.000,00 | 2.965,27 | 2.817,01 | 2.820,00 | 56,40% |
| TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (ENTRATE NON RICORRENTI) | | 405.000,00 | | - | - | 0,00% |
| IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO | 36,73% | 15.000,00 | 5.510,24 | 5.234,73 | 5.240,00 | 34,93% |
| IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' | 1,29% | 725.000,00 | 9.339,06 | 8.872,10 | 8.880,00 | 1,22% |
| DIRITTI PER IL SERVIZIO DELLE PUBBLICHE AFFISSIONI | 0,59% | 225.000,00 | 1.323,66 | 1.257,48 | 1.260,00 | 0,56% |
| TASSA SUI RIFIUTI E SERVIZI | 11,45% | 11.821.808,00 | 1.354.187,97 | 1.286.478,57 | 1.286.480,00 | 10,88% |
| MENSE SCOLASTICHE (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 5,21% | 1.600.000,00 | 83.423,48 | 79.252,30 | 79.260,00 | 4,95% |
| PROVENTI SCUOLE ELEMENTARI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 3,03% | 500.000,00 | 15.130,78 | 14.374,24 | 14.380,00 | 2,88% |
| PROVENTI DELLE PISCINE (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 0,87% | 400.000,00 | 3.473,57 | 3.299,90 | 3.300,00 | 0,83% |

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2020 | | | |
|--|------------------|------------|-----------|-----------|------------------|--------------|
| | | | FCDE | 95% | quota a bilancio | % a bilancio |
| PROVENTI DEI SERVIZI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI | 14,28% | 197.700,00 | 28.226,92 | 26.815,57 | 26.820,00 | 13,57% |
| PROVENTI DEI SERVIZI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI (UDINESE CALCIO) | 14,28% | 27.150,00 | 3.876,38 | 3.682,56 | 3.690,00 | 13,59% |
| PROVENTI DELLE PALESTRE (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 6,73% | 213.000,00 | 14.325,80 | 13.609,51 | 13.610,00 | 6,39% |
| ENTRATE DERIVANTI DAGLI ASILI NIDO (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 3,73% | 750.000,00 | 27.976,32 | 26.577,50 | 26.580,00 | 3,54% |
| PROVENTI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE E PASTI A DOMICILIO - RILEVANTE AI FINI I.V.A. | 17,48% | 568.731,00 | 99.416,62 | 94.445,79 | 94.450,00 | 16,61% |
| PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI | 1,97% | 415.000,00 | 8.189,45 | 7.779,97 | 7.780,00 | 1,87% |
| DIRITTI POSA IN OPERA LAPIDI ED EPIGRAFI | 1,97% | 23.000,00 | 454,03 | 431,33 | 440,00 | 1,91% |
| CREMAZIONE SALME | 1,36% | 560.000,00 | 7.608,75 | 7.228,31 | 7.230,00 | 1,29% |
| CREMAZIONI E ONERI ACCESSORI (RILEVANTE AI FINI IVA) | 4,24% | 5.000,00 | 211,99 | 201,39 | 210,00 | 4,20% |
| PROVENTI LUCE VOTIVA (RILEVANTE AI FINI IVA) | 0,78% | 310.000,00 | 2.417,62 | 2.296,74 | 2.300,00 | 0,74% |
| PROVENTI SERVIZIO ONORANZE FUNEBRI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 1,75% | 850.000,00 | 14.898,61 | 14.153,68 | 14.160,00 | 1,67% |
| CONCESSIONE SALE PALAZZO COMUNALE (RILEVANTE AI FINI IVA) | 1,30% | 30.000,00 | 388,95 | 369,50 | 370,00 | 1,23% |
| CONCESSIONE LOCALI PER CELEBRAZIONE MATRIMONI | -0,34% | 15.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE LOCALI CIVICI MUSEI | 6,90% | 155.000,00 | 10.691,66 | 10.157,08 | 10.160,00 | 6,55% |
| CONCESSIONE LOCALI CASA DELLA CONTADINANZA (RILEVANTE AI FINI I. V.A.) | 61,11% | 34.000,00 | 20.778,28 | 19.739,37 | 19.740,00 | 58,06% |
| CONCESSIONE LOCALI DESTINATI A MANIFESTAZIONI CULTURALI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 1,04% | 160.000,00 | 1.657,08 | 1.574,22 | 1.580,00 | 0,99% |
| CONCESSIONE LOCALI SCOLASTICI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | -24,35% | 1.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO TEMPORANEA | 4,04% | 299.250,00 | 12.097,19 | 11.492,33 | 11.500,00 | 3,84% |
| CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO PERMANENTE | 5,35% | 694.961,00 | 37.149,75 | 35.292,26 | 35.300,00 | 5,08% |
| CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (ENTRATE NON RICORRENTI) | | 52.000,00 | | | | |
| FITTI ALLOGGI IN GESTIONE DIRETTA | 12,98% | 504.360,00 | 65.486,20 | 62.211,89 | 62.220,00 | 12,34% |
| FITTI ALLOGGI LEGATO DEL MISSIER UMBERTO E SORELLA MARIA | 0,03% | 6.200,00 | 2,08 | 1,97 | 10,00 | 0,16% |
| FITTI STABILI DESTINATI A PUBBLICI SERVIZI | 10,69% | 389.900,00 | 41.689,70 | 39.605,21 | 39.610,00 | 10,16% |
| FITTI LOCALI E STABILI DESTINATI AD ATTIVITA' ECONOMICHE, COMMERCIALI E TERZIARIE | -2,45% | 93.880,00 | - | - | - | 0,00% |

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2020 | | | |
|---|------------------|--------------|------------|------------|------------------|--------------|
| | | | FCDE | 95% | quota a bilancio | % a bilancio |
| FITTO D'AZIENDA CAFFE' CONTARENA (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 88,22% | 51.240,00 | 45.205,03 | 42.944,78 | 42.950,00 | 83,82% |
| CANONI FONDI RUSTICI LEGATO DI TOPPO WASSERMANN | 8,14% | 42.307,00 | 3.445,23 | 3.272,97 | 3.280,00 | 7,75% |
| CONCESSIONE AREE COMUNALI NON RILEVANTI AI FINI I.V.A. | 1,69% | 8.355,00 | 141,28 | 134,21 | 140,00 | 1,68% |
| CONCESSIONE CIMITERO DI S. VITO | 1,69% | 330.000,00 | 5.583,54 | 5.304,37 | 5.310,00 | 1,61% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO DI S. VITO | 2,89% | 38.000,00 | 1.096,58 | 1.041,75 | 1.050,00 | 2,76% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO DI S. VITO | 3,08% | 320.000,00 | 9.842,98 | 9.350,83 | 9.360,00 | 2,93% |
| CONCESSIONE CIMITERO DI PADERNO | 1,09% | 70.000,00 | 761,15 | 723,10 | 730,00 | 1,04% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO DI PADERNO | 2,93% | 10.000,00 | 292,73 | 278,09 | 280,00 | 2,80% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO DI PADERNO | 1,53% | 130.000,00 | 1.986,12 | 1.886,82 | 1.890,00 | 1,45% |
| CONCESSIONE CIMITERO RIZZI | 0,00% | 13.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO RIZZI | 0,00% | 2.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO RIZZI | -4,87% | 22.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE CIMITERO CUSSIGNACCO | 1,51% | 14.000,00 | 211,53 | 200,95 | 210,00 | 1,50% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO DI CUSSIGNACCO | 6,20% | 5.300,00 | 328,68 | 312,25 | 320,00 | 6,04% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO CUSSIGNACCO | 0,67% | 33.000,00 | 220,08 | 209,07 | 210,00 | 0,64% |
| CONCESSIONE BENI DEMANIALI DI COMPETENZA SERVIZIO VERDE PUBBLICO (NON RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 20,87% | 29.600,00 | 6.176,59 | 5.867,76 | 5.870,00 | 19,83% |
| CONCESSIONI BENI COMUNALI DI COMPETENZA DEL SERVIZIO PATRIMONIO | 14,81% | 670.600,00 | 99.329,17 | 94.362,71 | 94.370,00 | 14,07% |
| CONCESSIONI BENI LASCITO FIOR | 2,00% | 192.000,00 | 3.837,59 | 3.645,71 | 3.650,00 | 1,90% |
| CONCESSIONE BENI LEGATO TOPPO WASSERMANN | 0,01% | 325.000,00 | 46,44 | 44,11 | 50,00 | 0,02% |
| ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DA INFRAZIONE AL C.D.S. | 31,90% | 1.200.000,00 | 382.851,32 | 363.708,75 | 480.000,00 | 40,00% |
| ALTRE ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DA RIMBORSO SPESE CONNESSE A VIOLAZIONI C.D.S. | 9,69% | 250.000,00 | 24.220,70 | 23.009,67 | 23.010,00 | |
| ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DA VIOLAZIONI DI COMPETENZA DELLA POLIZIA AMMINISTRATIVA E COMMERCIALE | 66,31% | 50.000,00 | 33.156,89 | 31.499,05 | 31.500,00 | 63,00% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RISARCIMENTI DI COMPETENZA DEL SERVIZIO STRADE (ENTRATE NON RICORRENTI) | 23,07% | 10.000,00 | 2.306,92 | 2.191,57 | 2.200,00 | 22,00% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RISARCIMENTI DIVERSI (ENTRATE NON RICORRENTI) | 0,85% | 25.000,00 | 211,76 | 201,17 | 210,00 | 0,84% |

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2020 | | | |
|--|------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | | | FCDE | 95% | quota a bilancio | % a bilancio |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RIMBORSO SPESE ALLOGGI | 20,99% | 84.655,00 | 17.770,19 | 16.881,68 | 16.890,00 | 19,95% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RIMBORSO SPESE LOCALI E STABILI DESTINATI AD ATTIVITA' ECONOMICHE, COMMERCIALI E TERZIARIE | 13,37% | 96.235,00 | 12.866,68 | 12.223,34 | 12.230,00 | 12,71% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RIMBORSO SPESE FUNZIONAMENTO LOCALI ADIBITI AD ATTIVITA' CULTURALI (RILEVANTE AI FINI IVA) | 26,62% | 20.000,00 | 5.323,55 | 5.057,37 | 5.060,00 | 25,30% |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE PER MANTENIMENTO DISABILI IN COMUNITA' RESIDENZIALI | -0,38% | 820.000,00 | - | - | - | 0,00% |
| RIMBORSO SPESE MANTENIMENTO ANZIANI PRESSO ISTITUTI E CASE DI RIPOSO | 4,02% | 350.000,00 | 14.072,75 | 13.369,11 | 13.370,00 | 3,82% |
| TOTALE | | 28.174.232,00 | 2.887.575,28 | 2.743.196,50 | 2.859.750,00 | |

* Come previsto dalla L. 190/2014 comma 509 e L. 205/2017 art 1 c. 882 per gli enti locali lo stanziamento a bilancio del FCDE è pari ad almeno l'85% nel 2019, al 95% nel 2020 di quello risultante dall'applicazione del principio contabile applicato 4/2 (esempio 5), mentre è effettuato per l'intero importo dal 2021

percentuale da principi contabili

10,25%

percentuale ridotta ai sensi L 205/2017

9,74%

percentuale accantonata a bilancio

10,15%

ESERCIZIO 2021

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2021 | | |
|--|------------------|---------------|--------------|------------------|--------------|
| | | | FCDE | quota a bilancio | % a bilancio |
| ICI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA | 21,85% | 1.000,00 | 218,48 | 220,00 | 22,00% |
| IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO | 37,91% | 900.000,00 | 341.207,57 | 341.210,00 | 37,91% |
| RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA TARIFFA IGIENE AMBIENTALE | 59,31% | 5.000,00 | 2.965,27 | 2.970,00 | 59,40% |
| TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (ENTRATE NON RICORRENTI) | | 405.000,00 | | - | 0,00% |
| IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO | 36,73% | 10.000,00 | 3.673,49 | 3.680,00 | 36,80% |
| IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' | 1,29% | 725.000,00 | 9.339,06 | 9.340,00 | 1,29% |
| DIRITTI PER IL SERVIZIO DELLE PUBBLICHE AFFISSIONI | 0,59% | 225.000,00 | 1.323,66 | 1.330,00 | 0,59% |
| TASSA SUI RIFIUTI E SERVIZI | 11,45% | 11.821.808,00 | 1.354.187,97 | 1.354.190,00 | 11,46% |
| MENSE SCOLASTICHE (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 5,21% | 1.600.000,00 | 83.423,48 | 83.430,00 | 5,21% |

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2021 | | |
|--|------------------|------------|-----------|------------------|--------------|
| | | | FCDE | quota a bilancio | % a bilancio |
| PROVENTI SCUOLE ELEMENTARI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 3,03% | 500.000,00 | 15.130,78 | 15.140,00 | 3,03% |
| PROVENTI DELLE PISCINE (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 0,87% | 400.000,00 | 3.473,57 | 3.480,00 | 0,87% |
| PROVENTI DEI SERVIZI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI | 14,28% | 197.700,00 | 28.226,92 | 28.230,00 | 14,28% |
| PROVENTI DEI SERVIZI DEGLI IMPIANTI SPORTIVI (UDINESE CALCIO) | 14,28% | 27.150,00 | 3.876,38 | 3.880,00 | 14,29% |
| PROVENTI DELLE PALESTRE (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 6,73% | 213.000,00 | 14.325,80 | 14.330,00 | 6,73% |
| ENTRATE DERIVANTI DAGLI ASILI NIDO (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 3,73% | 750.000,00 | 27.976,32 | 27.980,00 | 3,73% |
| PROVENTI SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE E PASTI A DOMICILIO - RILEVANTE AI FINI I.V.A. | 17,48% | 568.731,00 | 99.416,62 | 99.420,00 | 17,48% |
| PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI | 1,97% | 415.000,00 | 8.189,45 | 8.190,00 | 1,97% |
| DIRITTI POSA IN OPERA LAPIDI ED EPIGRAFI | 1,97% | 23.000,00 | 454,03 | 460,00 | 2,00% |
| CREMAZIONE SALME | 1,36% | 560.000,00 | 7.608,75 | 7.610,00 | 1,36% |
| CREMAZIONI E ONERI ACCESSORI (RILEVANTE AI FINI IVA) | 4,24% | 5.000,00 | 211,99 | 220,00 | 4,40% |
| PROVENTI LUCE VOTIVA (RILEVANTE AI FINI IVA) | 0,78% | 310.000,00 | 2.417,62 | 2.420,00 | 0,78% |
| PROVENTI SERVIZIO ONORANZE FUNEBRI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 1,75% | 850.000,00 | 14.898,61 | 14.900,00 | 1,75% |
| CONCESSIONE SALE PALAZZO COMUNALE (RILEVANTE AI FINI IVA) | 1,30% | 30.000,00 | 388,95 | 390,00 | 1,30% |
| CONCESSIONE LOCALI PER CELEBRAZIONE MATRIMONI | -0,34% | 15.000,00 | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE LOCALI CIVICI MUSEI | 6,90% | 155.000,00 | 10.691,66 | 10.700,00 | 6,90% |
| CONCESSIONE LOCALI CASA DELLA CONTADINANZA (RILEVANTE AI FINI I. V.A.) | 61,11% | 35.000,00 | 21.389,41 | 21.390,00 | 61,11% |
| CONCESSIONE LOCALI DESTINATI A MANIFESTAZIONI CULTURALI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 1,04% | 160.000,00 | 1.657,08 | 1.660,00 | 1,04% |
| CONCESSIONE LOCALI SCOLASTICI (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | -24,35% | 1.000,00 | - | - | 0,00% |
| CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO TEMPORANEA | 4,04% | 299.250,00 | 12.097,19 | 12.100,00 | 4,04% |
| CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO PERMANENTE | 5,35% | 691.400,00 | 36.959,39 | 36.960,00 | 5,35% |
| CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (ENTRATE NON RICORRENTI) | | 2.000,00 | | | |
| FITTI ALLOGGI IN GESTIONE DIRETTA | 12,98% | 501.216,00 | 65.077,98 | 65.080,00 | 12,98% |
| FITTI ALLOGGI LEGATO DEL MISSIER UMBERTO E SORELLA MARIA | 0,03% | 6.300,00 | 2,11 | 10,00 | 0,16% |

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2021 | | |
|---|------------------|--------------|------------|------------------|--------------|
| | | | FCDE | quota a bilancio | % a bilancio |
| FITTI STABILI DESTINATI A PUBBLICI SERVIZI | 10,69% | 485.900,00 | 51.954,41 | 51.960,00 | 10,69% |
| FITTI LOCALI E STABILI DESTINATI AD ATTIVITA' ECONOMICHE, COMMERCIALI E TERZIARIE | -2,45% | 100.880,00 | - | - | 0,00% |
| FITTO D'AZIENDA CAFFE' CONTARENA (RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 88,22% | 51.240,00 | 45.205,03 | 45.210,00 | 88,23% |
| CANONI FONDI RUSTICI LEGATO DI TOPPO WASSERMANN | 8,14% | - | - | - | #DIV/0! |
| CONCESSIONE AREE COMUNALI NON RILEVANTI AI FINI I.V.A. | 1,69% | 8.355,00 | 141,28 | 150,00 | 1,80% |
| CONCESSIONE CIMITERO DI S. VITO | 1,69% | 330.000,00 | 5.583,54 | 5.590,00 | 1,69% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO DI S. VITO | 2,89% | 38.000,00 | 1.096,58 | 1.100,00 | 2,89% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO DI S. VITO | 3,08% | 320.000,00 | 9.842,98 | 9.850,00 | 3,08% |
| CONCESSIONE CIMITERO DI PADERNO | 1,09% | 70.000,00 | 761,15 | 770,00 | 1,10% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO DI PADERNO | 2,93% | 10.000,00 | 292,73 | 300,00 | 3,00% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO DI PADERNO | 1,53% | 130.000,00 | 1.986,12 | 1.990,00 | 1,53% |
| CONCESSIONE CIMITERO RIZZI | 0,00% | 13.000,00 | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO RIZZI | 0,00% | 2.000,00 | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO RIZZI | -4,87% | 22.000,00 | - | - | 0,00% |
| CONCESSIONE CIMITERO CUSSIGNACCO | 1,51% | 14.000,00 | 211,53 | 220,00 | 1,57% |
| CONCESSIONE OSSARI CIMITERO DI CUSSIGNACCO | 6,20% | 5.300,00 | 328,68 | 330,00 | 6,23% |
| CONCESSIONE AREE RISERVATE CIMITERO CUSSIGNACCO | 0,67% | 33.000,00 | 220,08 | 230,00 | 0,70% |
| CONCESSIONE BENI DEMANIALI DI COMPETENZA SERVIZIO VERDE PUBBLICO (NON RILEVANTE AI FINI I.V.A.) | 20,87% | 29.600,00 | 6.176,59 | 6.180,00 | 20,88% |
| CONCESSIONI BENI COMUNALI DI COMPETENZA DEL SERVIZIO PATRIMONIO | 14,81% | 670.600,00 | 99.329,17 | 99.330,00 | 14,81% |
| CONCESSIONI BENI LASCITO FIOR | 2,00% | 192.000,00 | 3.837,59 | 3.840,00 | 2,00% |
| CONCESSIONE BENI LEGATO TOPPO WASSERMANN | 0,01% | 325.000,00 | 46,44 | 50,00 | 0,02% |
| ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DA INFRAZIONE AL C.D.S. | 31,90% | 1.200.000,00 | 382.851,32 | 480.000,00 | 40,00% |
| ALTRE ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DA RIMBORSO SPESE CONNESSE A VIOLAZIONI C.D.S. | 9,69% | 250.000,00 | 24.220,70 | 24.230,00 | |
| ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DA VIOLAZIONI DI COMPETENZA DELLA POLIZIA AMMINISTRATIVA E COMMERCIALE | 66,31% | 50.000,00 | 33.156,89 | 33.160,00 | 66,32% |

| DESCRIZIONE | % da accantonare | previsione | 2021 | | |
|--|------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | | | FCDE | quota a bilancio | % a bilancio |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RISARCIMENTI DI COMPETENZA DEL SERVIZIO STRADE (ENTRATE NON RICORRENTI) | 23,07% | 10.000,00 | 2.306,92 | 2.310,00 | 23,10% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RISARCIMENTI DIVERSI (ENTRATE NON RICORRENTI) | 0,85% | 25.000,00 | 211,76 | 220,00 | 0,88% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RIMBORSO SPESE ALLOGGI | 20,99% | 85.655,00 | 17.980,11 | 17.990,00 | 21,00% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RIMBORSO SPESE LOCALI E STABILI DESTINATI AD ATTIVITA' ECONOMICHE, COMMERCIALI E TERZIARIE | 13,37% | 96.235,00 | 12.866,68 | 12.870,00 | 13,37% |
| ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. - RIMBORSO SPESE FUNZIONAMENTO LOCALI ADIBITI AD ATTIVITA' CULTURALI (RILEVANTE AI FINI IVA) | 26,62% | 20.000,00 | 5.323,55 | 5.330,00 | 26,65% |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE PER MANTENIMENTO DISABILI IN COMUNITA' RESIDENZIALI | -0,38% | 820.000,00 | - | - | 0,00% |
| RIMBORSO SPESE MANTENIMENTO ANZIANI PRESSO ISTITUTI E CASE DI RIPOSO | 4,02% | 350.000,00 | 14.072,75 | 14.080,00 | 4,02% |
| TOTALE | | 28.166.320,00 | 2.890.814,17 | 2.988.210,00 | |

* Come previsto dalla L. 190/2014 comma 509 e L. 205/2017 art 1 c. 882 per gli enti locali lo stanziamento a bilancio del FCDE è pari ad almeno l'85% nel 2019, al 95% nel 2020 di quello risultante dall'applicazione del principio contabile applicato 4/2 (esempio 5), mentre è effettuato per l'intero importo dal 2021

| | |
|------------------------------------|--------|
| percentuale da principi contabili | 10,26% |
| percentuale accantonata a bilancio | 10,61% |

Fondo Passività Potenziali

Il bilancio di previsione 2019 non prevede accantonamenti per passività potenziali in quanto, l'accantonamento di una quota dell'avanzo di amministrazione per la costituzione di fondi rischi su contenziosi e passività latenti, risulta adeguato sulla base delle situazioni a oggi note per garantire di non incidere negativamente sugli equilibri di bilancio con spese non coperte in caso di giurisdizione avversa.

Il Fondo Di Riserva

Il Fondo di Riserva è stato stanziato nel rispetto dei limiti minimi previsti dall'art. 166, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, ovvero lo 0,30% delle spese correnti. La metà della quota minima è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni all'amministrazione.

Il Fondo di Riserva risulta, pertanto, così stanziato:

2019 € 345.621,14 pari allo 0,31% delle spese correnti
2020 € 400.243,14, pari allo 0,30% delle spese correnti

2021 € 554.448,00, pari allo 0,39% delle spese correnti

Il fondo di riserva di cassa presenta uno stanziamento di € 1.000.000,00.

Altri fondi e accantonamenti

Riguarda l'indennità di fine mandato del Sindaco, €5.661,00.

Fondo pluriennale vincolato

Corrisponde alle somme la cui obbligazione giuridicamente perfezionata non risulta scaduta e quindi è da rinviare a esercizi futuri, ammonta a € 44.888,25.

Versamenti IVA a debito e Premi di assicurazione

Prevede gli stanziamenti dei versamenti IVA a debito € 50.000,00 e per gestione split payment secondo i principi contabili, € 520.000,00.

I premi di assicurazione ammontano a € 711.550,00.

Le spese non ricorrenti sono pari a € 187.888,25 relative a risarcimenti, indennizzi, franchigie, sanzioni ecc.

RIMBORSO DI PRESTITI

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI | 10.610.500,00 | 11.388.200,00 | 10.565.200,00 |
| Macroaggregato 1 - Rimborso di titoli obbligazionari | 498.000,00 | 239.000,00 | |
| Macroaggregato 2 - Rimborsi prestiti a breve termine | | 1.370.804,76 | |
| Macroaggregato 3 - Rimborsi mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 10.112.500,00 | 10.509.200,00 | 10.565.200,00 |

Il macroaggregato prevede il rimborso delle quote di debito secondo i piani di ammortamento in essere. Dal 2020, si prevedono gli oneri relativi ai nuovi mutui previsti dalla programmazione 2019-2021, nonché il rimborso delle anticipazioni regionali ricevute per le progettazioni e per l'avvio delle opere del "Bando periferie".

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE 2019

| | | | COSTI | | SPESE | ENTRATE | |
|----|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | DENOMINAZIONE | PERSONALE | ALTRE SPESE | AMMORTAMENTI | TOTALE | TOTALI | % COP. |
| 1 | Asili nido (1) | 764.740,00 | 1.290.310,00 | 6.615,77 | 2.061.665,77 | 1.082.066,22 | 52,49% |
| 2 | Soggiorni Anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3 | Centri vacanze | 61.834,00 | 452.000,00 | 0,00 | 513.834,00 | 100.000,00 | 19,46% |
| 4 | Percorsi educativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 5 | Piscine | 210.667,50 | 1.146.000,00 | 77.876,59 | 1.434.544,09 | 443.495,74 | 30,92% |
| 6 | Impianti sportivi | 296.520,00 | 1.047.904,19 | 28.642,65 | 1.373.066,84 | 315.244,44 | 22,96% |
| 7 | Mense scolastiche | 382.319,50 | 2.577.500,00 | 13.956,97 | 2.973.776,47 | 1.650.000,00 | 55,49% |
| 8 | Civici Musei | 319.758,79 | 952.921,86 | 29.942,97 | 1.302.623,62 | 277.500,00 | 21,30% |
| 9 | Museo di storia naturale | 122.875,73 | 134.337,50 | 538,11 | 257.751,34 | 53.000,00 | 20,56% |
| 10 | Pompe Funebri | 546.113,75 | 304.420,00 | 132,90 | 850.666,65 | 850.000,00 | 99,92% |
| 11 | Concessione locali | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 10.000,00 | 90,91% |
| 12 | Corsi attività motoria | 25.205,22 | 65.000,00 | 0,00 | 90.205,22 | 70.000,00 | 77,60% |
| 13 | Manifestazioni turistiche | 119.813,07 | 521.000,00 | 0,00 | 640.813,07 | 360.000,00 | 56,18% |
| 14 | Sala Polivalente Officine Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 15 | Bike Sharing | 0,00 | 67.800,00 | 31.657,00 | 99.457,00 | 3.500,00 | 3,52% |
| 16 | Servizi igienici pubblici | 0,00 | 21.612,57 | 0,00 | 21.612,57 | 1.000,00 | 4,63% |
| | TOTALI | 2.849.847,56 | 8.591.806,12 | 189.362,96 | 11.631.016,64 | 5.215.806,40 | 44,84% |

(1) le spese sono previste al 50%. la rappresentazione reale (L. n. 498 del 23.12.92)

delle spese è la
seguinte:

2.580.620,00 (altre spese)
1.529.480,00 (personale)
13.231,53 (ammortamento beni)
4.123.331,53 (totale spese)

Percentuale di copertura

26,24%

ENTRATE IN C/CAPITALE

Contributi agli investimenti

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Tipologia 200 | Contributi agli investimenti | 14.430.431,63 | 25.508.006,08 | 3.621.266,00 |
| categoria 1 | contributi da amministrazioni pubbliche | 13.113.060,37 | 25.508.006,08 | 3.621.266,00 |
| categoria 2 | contributi da famiglie | 130.000,00 | | |
| categoria 3 | contributi da imprese | 1.183.121,26 | | |
| categoria 4 | contributi da istituzioni sociali private | | | |
| categoria 5 | contributi da Unione Europea | 4.250,00 | | |

I trasferimenti da amministrazioni pubbliche sono finalizzati alle opere come evidenziato nel dettaglio degli interventi distinti per fonte di finanziamento riportati all'allegato A) (pagine 54 e segg). Nel 2020 si prevede l'attivazione degli interventi del Programma straordinario per la riqualificazione e la sicurezza delle periferie. Nel triennio risulta inoltre iscritto iscritto il finanziamento Intesa per lo Sviluppo 2018-20 da parte dell'UTI Friuli Centrale.

Le alienazioni di beni

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| Tipologia 400 | entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 48.400,00 | 46.000,00 | 46.000,00 |
| categoria 1 | Alienazione di beni materiali | 46.000,00 | 46.000,00 | 46.000,00 |
| categoria 2 | cessione di terreni e beni materiali | 2.400,00 | | |

Le alienazioni di beni si riferiscono in particolare all'introito della quota annua del contratto novantanovenne sottoscritto con Udinese spa per la concessione del diritto di superficie inherente allo Stadio Friuli per € 46.000,00.

Altre entrate in conto capitale

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Tipologia 500 | altre entrate in conto capitale | 1.925.689,38 | 2.182.000,00 | 750.000,00 |
| categoria 1 | permessi di costruire | 1.730.449,38 | 2.182.000,00 | 750.000,00 |
| categoria 4 | altre entrate n.a.c. | 195.240,00 | | |

Per permessi di costruire (contributi di costruzione ai sensi del Codice regionale dell'edilizia, cioè gli oneri *Bucalossi*) e per oneri contributi DPR 380/2001 si prevedono € 650.000,00. Per le sanzioni e oblazioni in materia urbanistica la previsione è di € 100.000,00.

Si prevedono *in spesa* € 15.000 per l'eventuale restituzione di contributi costruzione alle persone giuridiche e € 20.000 per il rimborso a persone fisiche.

La restante somma di € 819.844,88 corrisponde a oneri per lottizzazioni convenzionate sottoscritte negli anni precedenti la cui scadenza si prevede nel 2019.

Le altre entrate di € 160.604,50 riguardano opere ascomputo.

Per le entrate relative a permessi da costruire non si prevedono accantonamenti a FCDE, in quanto o risultano garantiti da fideiussione o in attuazione delle norme di riferimento fanno corrispondere l'accertamento con l'incasso.

Entrate da riduzione di attività finanziarie

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|--|-------------|-------------------|-------------|
| Tipologia 100 | Alienazione di attività finanziarie | - | 330.000,00 | - |
| categoria 1 | Alienazione di partecipazioni | | 330.000,00 | |

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| Tipologia 400 | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 10.678.000,00 | 9.305.000,00 | 11.085.000,00 |
| categoria 7 | Prelevamenti da depositi bancari | 10.678.000,00 | 9.305.000,00 | 11.085.000,00 |

La categoria prevede il prelevamento dal deposito bancario vincolato su cui risultano depositati i mutui una volta concessi. Le somme corrispondono alla previsione dei mutui da assumere e coincidono con un'equivalente posta di spesa relativa alle operazioni di deposito sui conti medesimi.

Accensione di prestiti

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|---|-------------------|-------------|-------------|
| Tipologia 200 | Accensione di prestiti a breve termine | 640.000,00 | - | - |
| categoria 2 | anticipazioni | 640.000,00 | | |

| | | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| Tipologia 300 | Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 11.575.655,07 | 9.305.000,00 | 11.085.000,00 |
| categoria 2 | Finanziamenti a medio lungo termine | 11.575.655,07 | 9.305.000,00 | 11.085.000,00 |

Negli ultimi anni, anche per l'impatto delle norme relative al patto di stabilità si è registrata una notevole riduzione dell'indebitamento che dal 2013 a oggi riscontra quasi un dimezzamento, passando da € 138/m a € 71/m.

L'incidenza degli interessi passivi da indebitamento al netto dei contributi in conto interessi per l'anno 2019 è prevista al 2,10% contro un limite di legge del 10%.

La somma relativa alle anticipazioni si riferisce al Fondo di rotazione regionale, anticipazione senza interessi, previste dalla Regione per l'incarico di progettazione relativo ai lavori della scuola media Fermi ed elementare Pascoli.

SPESE DI INVESTIMENTO

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE | 36.104.876,08 | 36.730.201,32 | 15.592.266,00 |
| Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 34.535.672,08 | 36.440.201,32 | 15.592.266,00 |
| Macroaggregato 3 Contributi agli investimenti | 639.204,00 | 290.000,00 | |
| Macroaggregato 5 Altre spese in conto capitale | 930.000,00 | | |

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE | 10.678.000,00 | 9.305.000,00 | 11.085.000,00 |
| Macroaggregato 1 - Acquisizioni di attività finanziarie | | | |
| Macroaggregato 4 - Altre spese per incremento attività finanziarie | 10.678.000,00 | 9.305.000,00 | 11.085.000,00 |

Gli importi previsti derivano dalla somma delle opere da avviare (elencate nell'allegato A) – Elenco opere distinte per fonte di finanziamento) e dei lavori in corso già imputati per mezzo del riaccertamento ordinario dei residui (allegato B - Investimenti finanziati da FPV e riaccertati E/S, che evidenzia in particolare le spese avviate e coperte dal Fondo Pluriennale Vincolato e quelle oggetto di re imputazione entrata/spesa).

Alla voce “contributi agli investimenti” sono previsti i trasferimenti ad altri enti di quota parte delle opere viarie da realizzare sui terreni degli stessi, come definito dal piano “Intesa per lo sviluppo”, nonché i trasferimenti alle scuole nel rispetto delle finalità dei legati (diritto allo studio).

Il macroaggregato “Altre spese in conto capitale” comprende invece spese di progettazione e restituzione di proventi per concessioni ad edificare.

Come indicato nel Piano degli Investimenti 2019-2021, per quanto riguarda la definizione dei cronoprogrammi di alcune opere pubbliche previste, poiché la stessa dipende dalle tempistiche di approvazione degli elaborati progettuali nonché dall'attivazione delle fonti di finanziamento, le relative somme si considerano accantonate per intero in un unico anno. Nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione dei cronoprogrammi, si apporteranno le necessarie variazioni per imputare la spesa e il Fondo Pluriennale Vincolato negli esercizi di competenza.

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo Pluriennale Vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, la cui esigibilità risulta differita a esercizi successivi.

FPV per spese correnti

Il Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente ammonta a € 197.913,88 e si riferisce a spese correlate a entrate correnti vincolate, le cui obbligazioni non risultano scadute al 31.12.

FPV per investimenti

Gli investimenti finanziati con il Fondo Pluriennale Vincolato attivato negli anni precedenti, pari a € 934.419,07, la cui copertura è costituita da entrate già accertate, sono rappresentati all'allegato B).

IL GRUPPO SOCIETARIO COMUNE DI UDINE

L'elenco degli enti e organismi societari e le relative quote possedute risultano indicati nella relativa sezione del DUP relativa agli organismi gestionali esterni con una dettagliata analisi degli stessi.

ALLEGATO A) – ELENCO OPERE DISTINTE PER FONTE DI FINANZIAMENTO

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2019 | FIN 2019 |
|--|---------|-----------------------|----------|
| BIBLIOTECA CIVICA JOPPI: OTTENIMENTO CPI E SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE) - 2^ LOTTO | 5144/B | € 443.473,26 | ACDP |
| TOTALE AVANZO MUTUI CDP | | € 443.473,26 | |
| MACCHINARI: POTENZIAMENTO E INTEGRAZIONE SISTEMA CONTROLLO ACCESSO ALLA ZTL | A6270 | € 85.332,06 | ACDS |
| TOTALE AVANZO CODICE DELLA STRADA | | € 85.332,06 | |
| RESTAURO E RIUSO PALAZZINA DI INGRESSO COMPLESSO EX MACELLO E REALIZZAZIONE PARCHEGGIO | 7766 | € 1.818.882,34 | ACRE |
| ACQUISIZIONE E SISTEMAZIONE AREE VIA PRASINGEL E VIA FLAGOGNA | 7923 | € 170.000,00 | ACRE |
| TOTALE AVANZO CONTRIBUTI REGIONALI | | € 1.988.882,34 | |
| MOBILI, ARREDI | A6273 | € 73,62 | ACREG |
| MOBILI E ARREDI SCUOLE ELEMENTARI | A7004 | € 28.755,60 | ACREG |
| MOBILI e ARREDI SCUOLE MEDIE | A7005 | € 5.803,20 | ACREG |
| AUTOMEZZI MOTOMEZZI E VEICOLI | A6974 | € 42.000,00 | ACREG |
| TOTALE AVANZO CONTRIBUTI REGIONALI GENERICI | | € 76.632,42 | |
| MOBILI, ARREDI | A6273 | € 8.920,96 | ACUTG |
| TOTALE AVANZO CONTRIBUTI UTI GENERICI | | € 8.920,96 | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO E DEMANIO | 7729 | € 15.000,00 | AL9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILIZIA MONUMENTALE | 7768 | € 30.000,00 | AL9 |
| MOBILI E ARREDI PISCINE | A6729 | € 3.400,00 | AL9 |
| TOTALE ALIENAZIONI | | € 48.400,00 | |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA DI VIA DI TOPPO | 7816 | € 320.000,00 | ALEG |
| MOBILI E ARREDI ALLOGGI ASSISTENZIALI | A6707 | € 80.000,00 | ALEG |
| CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - ISTITUZIONI SCOLASTICHE -LEGATO TOPPO WASSERMANN | 7925 | € 260.000,00 | ALEG |
| TOTALE AVANZO LEGATI | | € 660.000,00 | |
| COLLEGAMENTO VIARIO TRA VIALE TRICESIMO E IL CAVALCAFERROVIA DI VIA CIVIDINA-2^ FASE - STRALCIO B) - DALLA ROTATORIA DI VIA BIELLA FINO A VIA CIVIDINA | 5080/C1 | € 239.343,21 | ALOT |
| TOTALE AVANZO LOTTIZZAZIONI CONVENZIONATE | | € 239.343,21 | |

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2019 | FIN 2019 |
|--|---------|-----------------------|----------|
| BUCALOSSI A SCOMPUTO (PAC 25 "VIA CIVIDALE") | OU6015 | € 195.240,00 | ALV9 |
| TOTALE AVANZO BUCALOSSI A A SCOMPUTO | | € 195.240,00 | |
| SCUOLA MEDIA MARCONI:SISTEMAZIONE IMPIANTI E CPI | 6915 | € 471.275,24 | AVZI |
| LAVORI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO PERSO SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO A. MANZONI | 7843 | € 81.869,96 | AVZI |
| BIBLIOTECA CIVICA JOPPI: OTTENIMENTO CPI E SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE) - 2^ LOTTO | 5144/B | € 21.178,61 | AVZI |
| ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO, ARTISTICO - CIVICI MUSEI | 7788 | € 45.994,72 | AVZI |
| SALA POLIFUNZIONALE E SERVIZI - AGIBILITA' IMPIANTO SPORTIVO VIA DELLA ROGGIA | 7026 | € 204.774,40 | AVZI |
| SALA POLIFUNZIONALE E SERVIZI - AGIBILITA' IMP. SPORTIVO VIA FRIULI | 7759 | € 195.226,68 | AVZI |
| PARCO AMBROSOLI: SISTEMAZIONE GENERALE | 7066 | € 152.462,40 | AVZI |
| COLLEGAMENTO VIARIO TRA VIALE TRICESIMO E IL CAVALCAFERROVIA DI VIA CIVIDINA-2^ FASE - STRALCIO B) - DALLA ROTATORIA DI VIA BIELLA FINO A VIA CIVIDINA | 5080/C1 | € 432.774,73 | AVZI |
| RIATTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI MARCIAPIEDI E PISTE CICLABILI | 7846 | € 200.000,00 | AVZI |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE VIALE XXIII MARZO AD USO ARMA DEI CARABINIERI | 6740 | € 1.043,55 | AVZI |
| FONDO DI ROTAZIONE 2019 | FR6019 | € 255.000,00 | AVZI |
| PISCINA PALAMOSTRE: INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 7858 | € 175.527,28 | AVZI |
| MANUTENZIONE SERVIZI IGIENICI PALAZZETTO BENEDETTI | 7704 | € 171.995,78 | AVZI |
| LAVORI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI ELETTRICI A SERVIZIO DI PIAZZA I° MAGGIO PER MANIFESTAZIONI TEMPORANEE | 7859 | € 115.760,85 | AVZI |
| EX CASERMA OSOPPO ARREDI | A6977 | € 21.800,00 | AVZI |
| MOBILI E ARREDI SCUOLE MATERNE | A7003 | € 30.000,00 | AVZI |
| ARREDI LUDOTECA E ARCHIVIO ITALIANO GIOCHI | A6272 | € 5.000,00 | AVZI |
| ACQUISTO AUTOFUNEBORE | A7013 | € 160.000,00 | AVZI |
| HARDWARE E SISTEMI INFORMATICI - ACQUISTO PC | A6271 | € 18.527,60 | AVZI |
| INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO TEATRO G. DA UDINE | 7754 | € 197.484,88 | AVZI |
| TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | € 2.957.696,68 | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MATERNE | 7738 | € 80.000,00 | BUC9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI (anno 2019) | 7739 | € 50.000,00 | BUC9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE ANNO 2019 | 7743 | € 50.000,00 | BUC9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILI NIDO ANNO 2019 | 7822 | € 25.000,00 | BUC9 |

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2019 | FIN 2019 |
|---|--------|---------------------|----------|
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA GIARDINI STORICI | 7755 | € 90.000,00 | BUC9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINE (ANNO 2019) | 7890 | € 10.000,00 | BUC9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI ANNO 2019 | 7761 | € 90.000,00 | BUC9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHE E AREE VERDI ANNO 2019 | 7828 | € 120.000,00 | BUC9 |
| NUOVE ALBERATURE ANNO 2019 | 7708 | € 20.000,00 | BUC9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI | 7916 | € 70.000,00 | BUC9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 7919 | € 80.000,00 | BUC9 |
| PERCORSI CATELLONISTICA ARREDO URBANO | 7922 | € 20.000,00 | BUC9 |
| ACQUISIZIONE E SISTEMAZIONE AREE VIA PRASINGEL E VIA FLAGOGNA | 7923 | € 10.000,00 | BUC9 |
| RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE A FAMIGLIE | OU6016 | € 20.000,00 | BUC9 |
| RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE A IMPRESE | OU6017 | € 15.000,00 | BUC9 |
| TOTALE PROVENTI CONCESSIONE EDIFICARE | | € 750.000,00 | |
| OPERE DI URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO PERMESSI A COSTRUIRE AREA EX DORMISCH | OU6021 | € 160.604,50 | BUCS9 |
| TOTALE PROVENTI CONCESSIONE EDIFICARE A SCOMPUTO | | € 160.604,50 | |
| ACQUISTO VEICOLI POLIZIA MUNICIPALE (CDS 2019) | A6719 | € 60.000,00 | CDS9 |
| ACQUISTO ATTREZZATURE POLIZIA MUNICIPALE (CDS 2019) | A6722 | € 30.000,00 | CDS9 |
| TOTALE SANZIONI CODICE DELLA STRADA | | € 90.000,00 | |
| ACQUISTO DI VISORI 3D - PROGETTO GEOTRAC (PROGETTO EUROPEO) | A6990 | € 4.250,00 | CEE9 |
| TOTALE CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA | | € 4.250,00 | |
| SISTEMAZIONE EX SCUOLA B. STRINGHER DA ADIBIRE A SEDE DELLA PROCURA - I LOTTO | 7806 | € 600.000,00 | CRE9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDI COMUNALI (EX FRIGO) | 7211 | € 397.223,43 | CRE9 |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA ELLERO - SECONDO LOTTO - II INTERVENTO | 6911/B | € 160.015,79 | CRE9 |
| INTERVENTI DI ADEGUAMENTO CASA CAVAZZINI | 7886 | € 1.000.000,00 | CRE9 |
| RIUTILIZZO PALAZZO DELLE MANIFESTAZIONI PALAMOSTRE | 7861 | € 200.000,00 | CRE9 |
| LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PIAZZALE STAZIONE | 7711 | € 115.656,00 | CRE9 |
| INTERVENTI DI SICUREZZA STRADALE (EX FRIGO DEVOLUZIONE) | 7915 | € 185.000,00 | CRE9 |
| REALIZZAZIONE RETI DI RICARICA PER VEICOLI ELETTRICI | 7061 | € 200.004,79 | CRE9 |
| RECUPERO ARCHITETTONICO E FUNZIONALE COMPLESSO EDILIZIO EX MACELLO II LOTTO - 1^ STRALCIO | 5243/A | € 4.150.002,30 | CRE9 |
| CONTRIBUTI PER LA SICUREZZA DELLE CASE DI ABITAZIONE ANNO 2018 | 7866 | € 42.604,00 | CRE9 |

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2019 | FIN 2019 |
|--|--------|-----------------------|----------|
| TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI | | € 7.050.506,31 | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI E SERVIZI | 7767 | € 50.000,00 | CREG9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA BIBLIOTECA ANNO 2019 | 7772 | € 10.000,00 | CREG9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIVICI MUSEI ANNO 2019 | 7750 | € 20.000,00 | CREG9 |
| INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIALLESTIMENTI MOSTRE CIVICI MUSEI | 7885 | € 150.000,00 | CREG9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA: ATTIVITA' CULTURALI ANNO 2019 | 7753 | € 15.000,00 | CREG9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO DIURNO ANZIANI ANNO 2019 | 7724 | € 13.000,00 | CREG9 |
| ACQUISTO ATTREZZATURE PER LA GESTIONE DEL VERDE ANNO 2019 | A6973 | € 4.000,00 | CREG9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA FORNO CREMATORIO ANNO 2019 | 7905 | € 80.000,00 | CREG9 |
| ATTREZZATURE DIVERSE PER CIMITERI ANNO 2019 | A6715 | € 50.000,00 | CREG9 |
| FOTOTRAPPOLE | A67136 | € 5.000,00 | CREG9 |
| MOBILI E ARREDI UFFICI E SERVIZI | A7001 | € 15.000,00 | CREG9 |
| ATTREZZATURE UFFICI E SERVIZI | A6717 | € 6.000,00 | CREG9 |
| MOBILI E ARREDI SCUOLE MATERNE ANNO 2019 | A6725 | € 30.000,00 | CREG9 |
| MOBILI E ARREDI SCUOLE ELEMENTARI ANNO 2019 | A6726 | € 30.000,00 | CREG9 |
| MOBILI, ARREDI SCUOLE MEDIE | A6727 | € 10.000,00 | CREG9 |
| AUTOMEZZI, MOTOMEZZI E VEICOLI ANNO 2019 | A6728 | € 25.000,00 | CREG9 |
| MOBILI E ARREDI PISCINE | A6729 | € 600,00 | CREG9 |
| MOBILI E ARREDI IMPIANTI SPORTIVI | A6730 | € 15.000,00 | CREG9 |
| TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI GENERICI | | € 528.600,00 | |
| MACCHINE PER UFFICIO | A6718 | € 5.000,00 | CSPG9 |
| TOTALE CONTRIBUTI SETTORE PUBBLICO GENERICI | | € 5.000,00 | |
| ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PRIMARIA ALBERTI | 7847 | € 544.964,78 | CST9 |
| ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PRIMARIA ZORUTTI | 7848 | € 665.964,10 | CST9 |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA ELLERO - SECONDO LOTTO - II INTERVENTO | 6911/B | € 257.454,24 | CST9 |
| ACQUISTO DI VISORI 3D - PROGETTO GEOTRAC (PROGETTO EUROPEO) | A6990 | € 750,00 | CST9 |
| TOTALE CONTRIBUTI STATALI | | € 1.469.133,12 | |
| RIQUALIFICAZIONE INVOLUCRO ESTERNO CIVICO CASTELLO | 7884 | € 900.000,00 | CTP9 |
| REALIZZAZIONE DI UN'INTERSEZIONE A ROTATORIA TRA VIALE VENEZIA E VIA TERNOVA | 7855 | € 283.121,26 | CTP9 |

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2019 | FIN 2019 |
|--|--------------|-----------------------|-----------------|
| OPERE ARTISTICHE, COLLEZIONI, MATERIALE DOCUMENTARIO, DI PREGIO ECC. | A6986 | € 120.000,00 | CTP9 |
| MATERIALI DIVERSI (DONAZIONE) | A6731 | € 10.000,00 | CTP9 |
| TOTALE CONTRIBUTI DA PRIVATI | | € 1.313.121,26 | |
| LOTTO B VIA MERCATOVECCHIO (PIAZZETTA MARCONI) | 7765 | € 400.000,00 | CUTG9 |
| TOTALE CONTRIBUTI DA UTI GENERICI | | € 400.000,00 | |
| RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO TECNOLOGICO E INFRASTRUTTURALE SEDE POLIZA LOCALE | 7873 | € 90.000,00 | CUTI9 |
| REALIZZAZIONE DI UN COLLEGAMENTO CICLABILE TRA UDINE E CAMPOFORMIDO | 7912 | € 766.423,84 | CUTI9 |
| REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE UDINE-CARGNACCO-ZIU | 7913 | € 1.033.400,00 | CUTI9 |
| CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE UDINE-CARGNACCO-ZIU | TC7913 | € 336.600,00 | CUTI9 |
| RIPRISTINO OPERE DI SALVAGUARDIA DEI FOSSI | 7914 | € 180.000,00 | CUTI9 |
| SPESE TECNICHE PER PATTO TERRITORIALE PIANO DELL'UNIONE (REALIZZAZIONE DI UNA RETE TELERISCALDAMENTO PER CABLATURA TERMICA CITTA' DI UDINE SFRUTTANDO LE POTENZE TERMICHE ATTUALMENTE DISPERSE DALL'ACCIAIERIA ABS - SPESE TECNICHE) | 7835/3 | € 183.000,00 | CUTI9 |
| TOTALE CONTRIBUTI DA UTI FONDO ORDINARIO INVESTIMENTI | | € 2.589.423,84 | |
| PRPC "VIA BUTTRIO" AREA EX ITALCEMENTI | OU4001/E | € 27.900,00 | LOT9 |
| P.R.P.C. MONSIGNOR DELLA CASA - VIA CREMA - VIA BRESCIA | OU6001/E | € 225.000,00 | LOT9 |
| BUCALOSSI A SCOMPUTO PAC "VIA COTONIFICIO" | OU6014 | € 35.768,88 | LOT9 |
| BUCALOSSI A SCOMPUTO (PAC 25 "VIA CIVIDALE") | OU6015 | € 461.775,00 | LOT9 |
| BUCALOSSI A SCOMPUTO (PRPC "RIZZI") | OU6019 | € 69.401,00 | LOT9 |
| TOTALE LOTTIZZAZIONI CONVENZIONATE | | € 819.844,88 | |
| RISTRUTTURAZIONE SC ELEM PASCOLI | 6910 | € 3.200.000,00 | MTU9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI (anno 2019) | 7739 | € 100.000,00 | MTU9 |
| MENSA SCUOLA ELEMENTARE GIRARDINI | 7878 | € 75.000,00 | MTU9 |
| SISTEMAZIONE ELEMENTI NON STRUTTURALI MENSE SCUOLE ELEMENTARI | 7879 | € 90.000,00 | MTU9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE ANNO 2019 | 7743 | € 100.000,00 | MTU9 |
| SALA POLIFUNZIONALE E SERVIZI - AGIBILITA' IMPIANTO SPORTIVO VIA BARCIS | 7825 | € 196.000,00 | MTU9 |
| NUOVA AREA VERDE ATTREZZATA IN VIA CASTIONS | 7897 | € 120.000,00 | MTU9 |
| PARCO CORMOR: RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE E FUNZIONALE ZONE CHIOSCO, PARCHEGGI, INGRESSO, AREA EVENTI | 7706 | € 700.000,00 | MTU9 |
| ATTREZZATURE AREE VERDI ANNO 2019 | A6704 | € 140.000,00 | MTU9 |

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2019 | FIN 2019 |
|--|--------------|------------------------|-----------------|
| COLLE CASTELLO: MANUTENZIONE STRAORDINARIA LATO SUD ED EST | 7901 | € 120.000,00 | MTU9 |
| LOCULI OSSARI CIMITERO S. VITO ANNO 2019 | 7728 | € 200.000,00 | MTU9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI ANNO 2019 | 7903 | € 165.000,00 | MTU9 |
| NUOVI COLOMBARI CIMITERO S. VITO | 7832 | € 400.000,00 | MTU9 |
| NUOVI COLOMBARI CIMITERO PADERNO | 7833 | € 300.000,00 | MTU9 |
| PIANO INSTALLAZIONE E MANUTENZIONE PENSILINE TPL | 7906 | € 200.000,00 | MTU9 |
| LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PIAZZALE STAZIONE | 7711 | € 180.000,00 | MTU9 |
| PISTA CICLABILE VIA FAGAGNA | 7716 | € 100.000,00 | MTU9 |
| ALLARGAMENTO VIA ESTE | 7717 | € 200.000,00 | MTU9 |
| COSTRUZIONE E/O RIATTO, MANUTENZIONE MARCIAPIEDI, PISTE CICLABILI ED ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE | 7720 | € 1.000.000,00 | MTU9 |
| RIATTO PAVIMENTAZIONI BITUMINOSE | 7721 | € 1.500.000,00 | MTU9 |
| PISTA CICLABILE DI VIA LAIPACCO | 7784 | € 470.000,00 | MTU9 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA RIVIGNANO | 7059 | € 122.000,00 | MTU9 |
| MANUTENZIONE STRADE IN ACCIOTOLATO | 7907 | € 400.000,00 | MTU9 |
| SISTEMAZIONE PARAPETTI E BARRIERE LUNGO IL CANALE LEDRA SUL RING CITTADINO | 7908 | € 600.000,00 | MTU9 |
| INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO TEATRO G. DA UDINE | 7754 | € 897.655,07 | MTU9 |
| TOTALE MUTUI | | € 11.575.655,07 | |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA ELLERO - SECONDO LOTTO - II INTERVENTO | 6911/B | € 278.823,51 | PORF9 |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA ELLERO - SECONDO LOTTO - II INTERVENTO | 6911/B | € 1.573,59 | PORF9 |
| ASSE 4 AZIONE 4.5 AGENDA URBANA POF -FESR 2014-2020 | 7749 | € 790.000,00 | PORF9 |
| TOTALE CONTRIBUTI PORF | | € 1.070.397,10 | |
| FONDO DI ROTAZIONE REGIONALE PER RISTRUTTURAZIONE SC ELEM PASCOLI (PROGETTAZIONE) | FR6016 | € 400.000,00 | PROG9 |
| FONDO DI ROTAZIONE REGIONALE PER RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA FERMI | FR6015 | € 240.000,00 | PROG9 |
| TOTALE FONDO DI ROTAZIONE | | € 640.000,00 | |
| TOTALE COMPLESSIVO | | € 35.170.457,01 | |

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2020 | FIN 2020 |
|---|-------|-----------------------|----------|
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI E SERVIZI | 7810 | € 46.000,00 | AL0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI (ANNO 2020) | 7812 | € 200.000,00 | AL0 |
| ATTREZZATURE AREE VERDI ANNO 2020 | A6705 | € 130.000,00 | AL0 |
| TOTALE ALIENAZIONI | | € 376.000,00 | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MATERNE | 7811 | € 168.000,00 | BUC0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILI NIDO ANNO 2020 | 7823 | € 25.000,00 | BUC0 |
| MANUTENZIONE AREE VERDI ATTREZZATE SCUOLA MEDIA VALUSSI | 6909 | € 90.000,00 | BUC0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINE (ANNO 2020) | 7891 | € 7.000,00 | BUC0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI ANNO 2020 | 7826 | € 60.000,00 | BUC0 |
| VIA QUARTO-BOSCO IN CITTA': PROGETTO SISTEMAZIONE BOSCO IN CITTA' | 7064 | € 100.000,00 | BUC0 |
| NUOVE ALBERATURE ANNO 2020 | 7829 | € 150.000,00 | BUC0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI | 7917 | € 70.000,00 | BUC0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 7920 | € 80.000,00 | BUC0 |
| TOTALE PROVENTI CONCESSIONE EDIFICARE | | € 750.000,00 | |
| ACQUISTO VEICOLI POLIZIA MUNICIPALE (CDS 2020) | A6720 | € 60.000,00 | CDS0 |
| ACQUISTO ATTREZZATURE POLIZIA MUNICIPALE (CDS 2020) | A6723 | € 30.000,00 | CDS0 |
| TOTALE SANZIONI CODICE DELLA STRADA | | € 90.000,00 | |
| SISTEMAZIONE EX SCUOLA B. STRINGHER DA ADIBIRE A SEDE DELLA PROCURA - I LOTTO | 7807 | € 1.900.000,00 | CRE0 |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA DI VIA DI TOPPO | 7816 | € 1.500.000,00 | CRE0 |
| AUTOMEZZI AMBITO | A6732 | € 30.000,00 | CRE0 |
| TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI | | € 3.430.000,00 | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO E DEMANIO | 7805 | € 50.000,00 | CREG0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILIZIA MONUMENTALE | 7818 | € 50.000,00 | CREG0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA BIBLIOTECA ANNO 2020 | 7819 | € 10.000,00 | CREG0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIVICI MUSEI ANNO 2020 | 7820 | € 100.000,00 | CREG0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA: ATTIVITA' CULTURALI ANNO 2020 | 7821 | € 20.000,00 | CREG0 |
| ACQUISTO ATTREZZATURE PER LA GESTIONE DEL VERDE ANNO 2020 | A6706 | € 5.000,00 | CREG0 |
| INTERVENTI STRADALI DI MEDIA ENTITA' | 7838 | € 100.000,00 | CREG0 |
| MIGLIORIE EFFETTUATE DAL CONCESSIONARIO MOF | 7924 | € 330.000,00 | CREG0 |

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2020 | FIN 2020 |
|---|---------|---------------------|----------|
| TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI GENERICI | | € 665.000,00 | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO DIURNO ANZIANI ANNO 2020 | 7824 | € 5.000,00 | CSPG0 |
| TOTALE CONTRIBUTI SETTORE PUBBLICO GENERICI | | € 5.000,00 | |
| ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PRIMARIA ALBERTI | 7847 | € 400.000,00 | CST0 |
| ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PRIMARIA ZORUTTI | 7848 | € 400.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - RIUSO E RIFUNZIONALIZZAZIONE EDIFICIO VIA BRIGATA RE A CO-HOUSING | 7840/1 | € 2.935.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - RIUSO E RIFUNZIONALIZZAZIONE EDIFICIO EX CAVALLERIZZA A USO PLURIFUNZIONALE | 7840/2 | € 1.290.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - RIUSO E RIFUNZIONALIZZAZIONE HANGAR OSOPPO PER ATTIVITA' SOCIALI, SPORTIVE, CULTURALI | 7840/3 | € 2.345.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - RIUSO E RIFUNZIONALIZZAZIONE AREE SCOPERTE EX CASERMA OSOPPO A IMPIANTI SPORTIVI | 7840/6 | € 450.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - RIUSO E RIFUNZIONALIZZAZIONE EX PALAZZINA COMANDANTE A URBAN CENTER | 7840/7 | € 470.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - RIUSO E RIFUNZIONALIZZAZIONE EX PALAZZINA PRIGIONI | 7840/8 | € 250.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - DEMOLIZIONI E BONIFICHE, MESSA IIN SICUREZZA EX CASERMA OSOPPO | 7840/10 | € 1.135.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - CENTRO INTERMODALE | 7840/14 | € 170.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - POSTAZIONE CAR SHARING | 7840/15 | € 60.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - ESTENSIONE SISTEMA BIKE SHARING UDINEBIKE | 7840/16 | € 285.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - PIAZZA EX CASERMA OSOPPO | 7840/5 | € 1.000.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - SISTEMAZIONE PIAZZALE OBERDAN | 7840/11 | € 650.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - PERCORSO CICLABILE DA PIAZZALE OBERDAN A CENTRO INTERMODALE E COLLEGAMENTO INTERMODALE | 7840/12 | € 650.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - SISTEMAZIONE INTERSEZIONE VIA CIVIDALE, VIA BARIGLARIA, VIA TOLMINO E VIA SAN GOTTARDO | 7840/13 | € 375.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - SISTEMAZIONE E DECORO URBANO, AMMODERNAMENTO SITI TPL | 7840/17 | € 570.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - PERCORSO CICLABILE VIALE FORZE ARMATE - VIA SALVO D'ACQUISTO | 7840/18 | € 265.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - REALIZZAZIONE SISTEMI TECNOLOGICI SMART CITY E INTEGRAZIONE IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE | 7840/19 | € 450.000,00 | CST0 |
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE AREA EX CASERMA OSOPPO | 7840/4 | € 4.600.000,00 | CST0 |

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2020 | FIN 2020 |
|--|----------|------------------------|----------|
| EXPERIMENTAL CITY - BANDO PERIFERIE - ORTI URBANI VIA DINO BASALDELLA - QUARTIERE AURORA | 7840/9 | € 50.000,00 | CST0 |
| TOTALE CONTRIBUTI STATALI | | € 18.800.000,00 | |
| RIUTILIZZO PALAZZO DELLE MANIFESTAZIONI PALAMOSTRE | 7861 | € 780.000,00 | CUTI0 |
| CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI - REALIZZAZIONE DI UN COLLEGAMENTO CICLABILE TRA UDINE E CAMPOFORMIDO | TC7912 | € 290.000,00 | CUTI0 |
| TOTALE CONTRIBUTI UTI FONDO ORDINARIO INVESTIMENTI | | € 1.070.000,00 | |
| P.R.P.C. DI INIZIATIVA PRIVATA NELL'AMBITO DI MOLIN NUOVO - RIQUALIFICAZIONE AREA BERTOLI | OU4001/F | € 1.432.000,00 | LOTO |
| TOTALE LOTTIZZAZIONI OCNVENZIONATE | | € 1.432.000,00 | |
| RIFACIMENTO FACCIADE PALAZZO D'ARONCO | 7871 | € 885.000,00 | MTU0 |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA FERMI | 6917 | € 3.700.000,00 | MTU0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE ANNO 2020 | 7815 | € 200.000,00 | MTU0 |
| SALA POLIFUNZIONALE E SERVIZI - AGIBILITA' IMPIANTO SPORTIVO DI LAIPACCO | 7894 | € 220.000,00 | MTU0 |
| IMPIANTO SPORTIVO DI VIA VALENTE SISTEMAZIONE AREA INGRESSO, ILLUMINAZIONE E CAMPO ALLENAMENTO | 7895 | € 250.000,00 | MTU0 |
| PARCO ARDITO DESIO: MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA | 7899 | € 150.000,00 | MTU0 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI ANNO 2020 | 7831 | € 100.000,00 | MTU0 |
| NUOVI COLOMBARI CIMITERO S. VITO | 7832 | € 400.000,00 | MTU0 |
| COSTRUZIONE E/O RIATTO, MANUTENZIONE MARCIAPIEDI, | 7836 | € 1.000.000,00 | MTU0 |
| RIATTO PAVIMENTAZIONI BITUMINOSE | 7837 | € 1.000.000,00 | MTU0 |
| RIATTO PAVIMENTAZIONI BITUMINOSE | 7909 | € 500.000,00 | MTU0 |
| MANUTENZIONE STRADE IN PORFIDO | 7910 | € 600.000,00 | MTU0 |
| ARREDO VIA MERCATOVECCHIO | 7722 | € 300.000,00 | MTU0 |
| TOTALE MUTUI | | € 9.305.000,00 | |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA ELLERO - SECONDO LOTTO - II INTERVENTO | 6911/B | € 1.573,58 | PORFO |
| ASSE 4 AZIONE 4.5 AGENDA URBANA POF -FESR 2014-2020 | 7749 | € 805.627,74 | PORFO |
| TOTALE CONTRIBUTI POF | | € 807.201,32 | |
| TOTALE COMPLESSIVO | | € 36.730.201,32 | |

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2021 | FIN 2021 |
|--|--------------|-----------------------|-----------------|
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI E SERVIZI | 7872 | € 46.000,00 | AL1 |
| TOTALE ALIENAZIONI | | € 46.000,00 | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MATERNE | 7874 | € 80.000,00 | BUC1 |
| SOSTITUZIONE SERRAMENTI E INTERVENTI IMPIANTISTICI SCUOLA MATERNA PICK | 7875 | € 90.000,00 | BUC1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI (ANNO 2021) | 7877 | € 200.000,00 | BUC1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE ANNO 2021 | 7881 | € 200.000,00 | BUC1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILI NIDO ANNO 2021 | 7888 | € 25.000,00 | BUC1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINE (ANNO 2021) | 7892 | € 25.000,00 | BUC1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI ANNO 2021 | 7893 | € 60.000,00 | BUC1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI | 7918 | € 70.000,00 | BUC1 |
| TOTALE PROVENTI CONCESSIONE EDIFICARE | | € 750.000,00 | |
| ACQUISTO VEICOLI POLIZIA MUNICIPALE (CDS 2021) | A6721 | € 60.000,00 | CDS1 |
| ACQUISTO ATTREZZATURE POLIZIA MUNICIPALE (CDS 2021) | A6724 | € 30.000,00 | CDS1 |
| TOTALE SANZIONI CODICE DELLA STRADA | | € 90.000,00 | |
| RIUTILIZZO PALAZZO DELLE MANIFESTAZIONI PALAMOSTRE | 7861 | € 1.720.000,00 | CRE1 |
| AUTOMEZZI AMBITO | A6733 | € 30.000,00 | CRE1 |
| TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI | | € 1.750.000,00 | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO E DEMANIO | 7869 | € 50.000,00 | CREG1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILIZIA MONUMENTALE | 7870 | € 50.000,00 | CREG1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA BIBLIOTECA ANNO 2021 | 7882 | € 20.000,00 | CREG1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIVICI MUSEI ANNO 2021 | 7883 | € 20.000,00 | CREG1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA: ATTIVITA' CULTURALI ANNO 2021 | 7887 | € 20.000,00 | CREG1 |
| NUOVE ALBERATURE ANNO 2021 | 7898 | € 150.000,00 | CREG1 |
| ATTREZZATURE AREE VERDI ANNO 2021 | A6713 | € 120.000,00 | CREG1 |
| ACQUISTO ATTREZZATURE PER LA GESTIONE DEL VERDE ANNO 2021 | A6714 | € 5.000,00 | CREG1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI ANNO 2021 | 7904 | € 110.000,00 | CREG1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 7921 | € 120.000,00 | CREG1 |
| TOTALE CONTRIBUTI REGIONALI GENERICI | | € 665.000,00 | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO DIURNO ANZIANI ANNO 2021 | 7889 | € 5.000,00 | CSPG1 |

| DESCRIZIONE OPERA | OPERA | 2021 | FIN 2021 |
|---|--------------|------------------------|-----------------|
| TOTALE CONTRIBUTI SETTORE PUBBLICO GENERICI | | € 5.000,00 | |
| SISTEMAZIONE EX SCUOLA B. STRINGHER DA ADIBIRE A SEDE DELLA PROCURA - I LOTTO | 7807 | € 1.000.000,00 | CST1 |
| TOTALE CONTRIBUTI STATALI | | € 1.000.000,00 | |
| RISTRUTTURAZIONE PALAZZINA VIA CHINOTTO | 7730 | € 1.185.000,00 | MTU1 |
| SISTEMAZIONE EX SCUOLA B. STRINGHER DA ADIBIRE A SEDE DELLA PROCURA - I LOTTO | 7808 | € 1.000.000,00 | MTU1 |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MATERNA PECILE | 7876 | € 1.300.000,00 | MTU1 |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA PRIMARIA DANTE - 1° INTERVENTO | 7740 | € 2.800.000,00 | MTU1 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA SCUOLA PRIMARIA MAZZINI | 7814 | € 1.400.000,00 | MTU1 |
| INTERVENTI ADEGUAMENTO ANTISISMICO SCUOLA ELEMENTARE D'ORLANDI | 7880 | € 850.000,00 | MTU1 |
| RISTRUTTURAZIONE SCUOLA DI VIA DI TOPPO | 7816 | € 800.000,00 | MTU1 |
| IMPIANTI SPORTIVI MINORI: CAMPI DI ALLENAMENTO IN ERBA SINTETICA | 7896 | € 400.000,00 | MTU1 |
| PARCO ARDITO DESIO: ADEGUAMENTO GRADONATA LATO FONTANA | 7900 | € 150.000,00 | MTU1 |
| LOCULI OSSARI CIMITERO S. VITO ANNO 2021 | 7902 | € 200.000,00 | MTU1 |
| RIATTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI MARCIAPIEDI | 7911 | € 1.000.000,00 | MTU1 |
| TOTALE MUTUI | | € 11.085.000,00 | |
| ASSE 4 AZIONE 4.5 AGENDA URBANA POF -FESR 2014-2020 | 7749 | € 201.266,00 | PORF1 |
| TOTALE CONTRIBUTI PORF | | € 201.266,00 | |
| TOTALE COMPLESSIVO | | € 15.592.266,00 | |

ALLEGATO B) – INVESTIMENTI FINANZIATI DA FPV E RIACCERTATI E/S

| N. OPERA | SUB | DESCRIZIONE | FIN. | EPF | IMPORTO RIACCERTATO E/S | IMPORTO RIACCERTATO A F.P.V. |
|----------|-----|--|-------|------|-------------------------|------------------------------|
| 6911 | A | RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA ELLERO - II LOTTO - I INTERVENTO (FONDO POR FESR 2014-2020) | FCST | 2019 | | € 2.169,08 |
| 6911 | B | RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA ELLERO - II LOTTO - II INTERVENTO (FONDO POR FESR 2014-2020) | PORF9 | 2019 | € 1.573,59 | |
| 6911 | B | RISTRUTTURAZIONE SCUOLA MEDIA ELLERO - II LOTTO - II INTERVENTO (FONDO POR FESR 2014-2020) | PORF0 | 2020 | € 1.573,58 | |
| 7061 | | REALIZZAZIONE RETI DI RICARICA PER VEICOLI ELETTRICI | CRE9 | 2019 | € 200.004,79 | |
| 7237 | | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI E CPI | FAVZ | 2019 | | € 719.566,63 |
| 7702 | | CAMPO DI CALCIO CHIAVRIS: TRIBUNE | FAVZ | 2019 | | € 7.410,76 |
| 7702 | | CAMPO DI CALCIO CHIAVRIS: TRIBUNE | FAVZ | 2019 | | € 29.562,08 |
| 7749 | | ASSE 4 - AZIONE 4.5 - AGENDA URBANA POF/FESR (2014/2020) I LOTTO | PORF9 | 2019 | € 790.000,00 | |
| 7749 | | ASSE 4 - AZIONE 4.5 - AGENDA URBANA POF/FESR (2014/2020) I LOTTO | PORF0 | 2020 | € 805.627,74 | |
| 7749 | | ASSE 4 - AZIONE 4.5 - AGENDA URBANA POF/FESR (2014/2020) I LOTTO | PORF1 | 2021 | € 201.266,00 | |
| 7788 | | ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO, ARTISTICO - CIVICI MUSEI | FAVZ | 2019 | € 0,00 | € 19.663,35 |
| 7843 | | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA MANZONI | FBUC | 2019 | € 0,00 | € 7.013,94 |
| A6271 | | HARDWARE E SISTEMI INFORMATICI | FAVZ | 2019 | | € 5.146,57 |
| A6273 | | MOBILI, ARREDI | FCUTG | 2019 | | € 814,01 |
| A6274 | | MEZZI DI TRASPORTO | FAVZ | 2019 | € 0,00 | € 22.000,00 |
| A6276 | | ACQUISTO TRINCIATRICE ROBOTIZZATA PER DISTRETTO | FCRE | 2019 | | € 35.959,00 |
| A6276 | | ACQUISTO TRINCIATRICE ROBOTIZZATA PER DISTRETTO | FCSP | 2019 | | € 1.598,00 |
| A6276 | | ACQUISTO TRINCIATRICE ROBOTIZZATA PER DISTRETTO | FAVZ | 2019 | | € 2.398,00 |
| A6975 | | AUTOMEZZI MOTOMEZZI E VEICOLI | FCREG | 2019 | | € 20.000,00 |
| A6987 | | AUTOMEZZI MOTOMEZZI E VEICOLI | FCUTG | 2019 | | € 21.000,00 |
| A6997 | | ATTREZZATURE UFFICI E SERVIZI | FAVZ | 2019 | | € 5.770,60 |

| N. OPERA | SUB | DESCRIZIONE | FIN. | EPF | IMPORTO RIACCERTATO E/S | IMPORTO RIACCERTATO A F.P.V. |
|----------|-----|---|-------|--------|-------------------------|------------------------------|
| A7004 | | MOBILI E ARREDI SCUOLE ELEMENTARI | FCREG | 2019 | | € 649,04 |
| A7005 | | MOBILI E ARREDI SCUOLE MEDIE | FCREG | 2019 | | € 2.804,17 |
| A7008 | | ACQUISTO FURGONE PER SERVIZI EDUCATIVI E SPORTIVI | FAVZ | 2019 | | € 28.000,00 |
| A7011 | | MOBILI ARREDI MFSN | FAVZ | 2019 | | € 2.893,84 |
| | | | | TOTALE | € 2.000.045,70 | € 934.419,07 |