

**Allegato A**



**BILANCIO DI PREVISIONE**

**ANNO 2021**

**TRIENNIO 2021 – 2023**

PIANO delle ATTIVITA'  
dell'ENTE di DECENTRAMENTO REGIONALE  
di **Pordenone**  
PROGRAMMAZIONE 2021 – 2023

## Indice

	pagina
Premessa	1
1 - Mandato Istituzionale e dati identificativi	2
2 – Destinatari degli interventi	2
3 – Organi	3
4 - Conferenze territoriali per l'edilizia scolastica di secondo grado	3
5 - <i>Struttura Organizzativa e Personale</i>	4
6 - La Mission	7
7 – <i>Indirizzi della Giunta regionale</i>	10
8 - Lavori Pubblici	14
- 8.1 - Risultati attesi	17
IL BILANCIO GESTIONALE FINANZIARIO 2021 – 2023	18
1. – NORMATIVA ED EQUILIBRIO FINANZIARIO	19
1.1 Normativa	19
1.2 Gestione	19
1.3 Risorse di parte corrente	19
2. - RISORSE FINANZIARIE	19
3. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO CASSA	20
4. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	21
5. - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	21
6. - ENTRATE	23
7 - SPESE	26

## Premessa

La Regione autonoma Friuli Venezia Giulia con propria legge n. 26 del 10 novembre 2015, (Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti) ha modificato il sistema di contabilità della Regione per armonizzarlo con le regole previste dal D. lgs. n. 118/2011 e, in particolare, con l'articolo 2 della stessa, secondo cui la Regione ed i suoi enti ed organismi strumentali applicano le disposizioni di cui ai titoli I, III e IV del suddetto decreto.

La Regione, pertanto, nel richiamare il principio applicato della **programmazione di bilancio** (All. 4/1) al D. lgs e, in particolare, il punto 4.3 che prevede che la Regione definisca gli strumenti della programmazione dei propri organismi ed enti strumentali, ha definito con la deliberazione n. 2376/2016, quali strumenti della programmazione in contabilità finanziaria:

- a) il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni fornite dalla Regione in qualità di Ente capogruppo;
- b) il bilancio di previsione almeno triennale, predisposto secondo lo schema di bilancio di cui all'allegato n. 9 al D. lgs 118/2011;
- c) il bilancio gestionale cui sono allegati, nel rispetto dello schema indicato nell'allegato n. 12 al D. lgs 118/2011, il prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione, e il prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macroaggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- d) le variazioni di bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilanci degli enti e organismi strumentali, di cui all'art. 18-bis del D. lgs. n. 118/2011, definito con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di data 9 dicembre 2015 (pubblicato sulla GU n. 296 del 21 dicembre 2015 – supplemento ordinario n. 68).

Il presente **Piano**, pertanto, rappresenta il primo strumento programmatico da redigere secondo le indicazioni fornite dalla Regione che, nei confronti dell'Ente di decentramento di Pordenone, è il cosiddetto Ente capogruppo. Esso, inoltre, è anche uno strumento necessario per dare lettura dei valori esposti nei documenti prettamente contabili.

Il **Piano** si articola in OBIETTIVI – PROGRAMMI e RISORSE.

## OBIETTIVI – PROGRAMMI – RISORSE

### 1 - Mandato Istituzionale e dati identificativi

Gli Enti di decentramento regionale sono stati istituiti con l'articolo 30 della legge regionale 29 novembre 2019, n. 21 "Esercizio coordinato di funzioni e servizi tra gli enti locali del Friuli Venezia Giulia e istituzione degli Enti di decentramento regionale" (di seguito legge).

Con la legge citata sono state trasferite alla Regione, per essere poi gestite da un Ente di decentramento regionale, quale soluzione transitoria in vista dell'istituzione di nuovi enti di area vasta, le funzioni ex provinciali allocate presso le Unioni territoriali intercomunali (UTI del Noncello, UTI del Friuli centrale, UTI Collio-Alto Isonzo e UTI Giuliana.

E' stata, pertanto, prevista l'istituzione di quattro Enti sub-regionali, aventi una competenza territoriale corrispondente a quella delle soppresse Province, nei quali è stata allocata a far data dall'1.07.2020, in particolare, la funzione dell'edilizia scolastica di secondo grado. Il trasferimento delle citate funzioni è avvenuto unitamente alle relative risorse umane e finanziarie ed ai rapporti giuridici attivi e passivi pendenti.

Ai sensi dell'articolo 30 della legge a capo di ciascuno EDR è posto un Commissario avente il compito di curare tutti gli adempimenti necessari alla costituzione ed avvio degli Enti nonché di messa in liquidazione delle Unioni intercomunali Territoriali, sciolte di diritto a decorrere dal primo ottobre 2020.

Gli Enti di decentramento regionale sono, pertanto, enti funzionali della Regione con personalità giuridica di diritto pubblico, dotati di autonomia gestionale, patrimoniale, organizzativa e contabile, sottoposti alla vigilanza e al controllo della Regione tramite la Direzione centrale autonomie locali.

La Giunta regionale con la deliberazione n. 1133 del 24 luglio 2020 ha integrato, con gli artt. 118, 119, 120 e 121, l' "**Articolazione organizzativa generale dell'Amministrazione regionale e l'articolazione e le declaratorie delle funzioni delle strutture organizzative della Presidenza della Regione, delle Direzioni centrali e degli Enti regionali**", contemplando i quattro EDR all'interno dell'organizzazione amministrativa regionale.

L'Ente di decentramento di Pordenone ha sede legale a Pordenone in largo S. Giorgio 12, non dispone di sedi operative nel territorio dell'ex provincia di Pordenone ed è così identificato:

- Telefono: +39 0434.231.300 +39 0434.231.360;
- Partita Iva n. 01884680933;
- Codice fiscale 91099210931;
- Codice univoco di fatturazione KA990F;
- Codice IPA: edrp;
- PEC edr.pordenone@certregione.fvg.it.

### 2 – Destinatari degli interventi

Così come enunciato dalla Regione nell'articolazione organizzativa, così come integrata con DGR 1133 del 24 luglio 2020 l'EDR di Pordenone avrà come destinatari:

- a) Gli studenti per le funzioni in materia di edilizia scolastica relativa agli Istituti scolastici superiori;

- b) Gli enti locali del proprio territorio per le funzioni di centrale di committenza e di progettazione e realizzazione di lavori pubblici in regime di delegazione amministrativa intersoggettiva.

### **3 – Organi**

Così come previsto dall'art. 31 della L.R. 21/2019, sono organi dell'EDR di Pordenone:

#### **a) il Direttore generale**

#### **b) il Revisore unico dei conti**

- Il *Direttore generale*, è nominato dalla Giunta Regionale ai sensi dell'art. 15 della L.R. 21/2014, ha la rappresentanza legale dell'EDR ed è responsabile della gestione della stessa e del raggiungimento degli obiettivi fissati dalla Giunta Regionale adottando a tal fine tutti gli atti di ordinaria e straordinaria amministrazione.

Svolge, in particolare, le seguenti funzioni:

- a) adotta i bilanci di previsione pluriennale e annuale, comprese le variazioni, e il rendiconto generale;
- b) adotta i regolamenti per l'esercizio delle funzioni dell'EDR;
- c) ha la rappresentanza in giudizio dell'EDR con facoltà di conciliare e transigere;
- d) gestisce il patrimonio mobiliare e immobiliare dell'EDR, provvedendo in tale ambito all'acquisto e all'alienazione di beni, nonché alla realizzazione degli interventi edilizi;
- e) dirige la struttura assicurandone la funzionalità;
- f) provvede alla gestione del personale;
- g) svolge ogni altro incarico attribuitogli dalla Giunta regionale.

- Il *Revisore unico dei conti*, nominato con decreto del Presidente della Regione, esercita funzioni di controllo ed in particolare, ai sensi dell'art. 17 della L.R. 21/2014, svolge i seguenti compiti:

- a) verifica la regolare tenuta della contabilità e la corrispondenza del rendiconto generale alle risultanze delle scritture contabili;
- b) esprime parere sul bilancio di previsione annuale e pluriennale;
- c) accerta almeno ogni semestre la consistenza di cassa.

Il Revisore unico dei conti resta in carica cinque anni dalla data del provvedimento di nomina.

Con decreto del Presidente regionale n. 99/Pres. di data 21 luglio 2020 è stata deliberata la nomina del revisore unico dei conti dell'EDR di Pordenone per il prossimo quinquennio.

Con decreto del Presidente regionale n. 103/Pres. di data 31 luglio 2020 è stata deliberata la nomina del revisore supplente per il prossimo quinquennio.

### **4 - Conferenze territoriali per l'edilizia scolastica di secondo grado**

Il legislatore regionale con l'art. 32 della L.R. 21/2019 ha previsto, in ciascun ambito territoriale di competenza degli EDR, l'istituzione delle Conferenze territoriali per l'edilizia scolastica, con funzioni consultive e di indirizzo in materia di interventi per l'edilizia scolastica di secondo grado.

Fanno parte della Conferenza i sindaci dei Comuni ove hanno sede gli istituti scolastici superiori, l'Assessore regionale competente in materia di istruzione, o suo delegato, con funzioni di Presidente, l'Assessore regionale competente in materia di infrastrutture, o suo delegato, e il Direttore generale dell'EDR. Partecipano alle sedute della rispettiva Conferenza, senza diritto di voto, i Sindaci degli altri Comuni dei rispettivi ambiti territoriali.

Le Conferenze sono convocate dal Presidente almeno una volta all'anno per l'espressione del parere obbligatorio sul piano delle opere da allegare al bilancio di previsione degli EDR.

Per l'esercizio 2021 – 2023 la Conferenza è stata convocata per il 22.12.2020 ed il relativo parere verrà inviato alla Giunta regionale insieme alla documentazione necessaria per l'approvazione del bilancio.

## **5 - Struttura Organizzativa e Personale**

L'assetto organizzativo dell'Amministrazione e degli Enti regionali è disciplinato dal relativo Regolamento approvato con DPRReg 27/08/2004, n. 0277/Pres. e s.m.i. secondo criteri di efficienza, efficacia, trasparenza, economicità e qualità dell'azione amministrativa.

Nell'ambito dei principi e dei criteri generali di organizzazione, il Regolamento stabilisce che “la Giunta regionale individua la struttura organizzativa e le procedure più adeguate al perseguimento delle finalità istituzionali” e che tali strutture e procedure devono essere “informate alla massima flessibilità e sono soggette alla continua revisione necessaria a garantire che l'Amministrazione possa rispondere in modo adeguato e tempestivo al proprio mutevole contesto di riferimento, ottimizzare l'impiego delle risorse disponibili, creare condizioni interne di funzionamento che valorizzino, motivino e riconoscano il contributo delle risorse umane, nonché assicurare il collegamento dell'attività degli uffici, adeguandosi al dovere di comunicazione interna ed esterna, e interconnessione mediante sistemi informatici e statistici pubblici.”

Con la DGR 1133/2020 “Articolazione organizzativa generale dell'amministrazione regionale e articolazione delle funzioni delle strutture organizzative della presidenza della regione, delle direzioni centrali e degli enti regionali” è stata in particolare prevista la seguente declaratoria:

### **Art. 120**

#### **(Ente di decentramento regionale di Pordenone – EDR di Pordenone)**

1. *L'Ente di decentramento regionale (EDR) di Pordenone, con sede a Pordenone:*

- a) esercita le funzioni della soppressa Provincia di Pordenone di cui all'articolo 29, comma 1, della legge regionale 29 novembre 2019, n. 21, ivi comprese le funzioni in materia di edilizia scolastica relativa agli Istituti scolastici superiori;*
- b) costituisce, per gli enti locali ricompresi nel rispettivo territorio, l'ambito di riferimento per l'esercizio delle funzioni di Centrale di Committenza finalizzate all'acquisizione di beni e servizi, ai sensi della normativa nazionale e regionale sui contratti pubblici;*
- c) provvede alla progettazione e all'esecuzione di lavori pubblici di competenza dei Comuni ricompresi nel rispettivo territorio che intendono avvalersi degli EDR in delegazione amministrativa intersoggettiva.*

2. *Alle dipendenze dell'Ente operano il Servizio tecnico, con le funzioni di carattere tecnico manutentivo negli ambiti previsti dalle lettere a) e c) del comma 1, ed un Servizio affari generali con compiti di natura amministrativa e contabile.*

Attualmente l'assetto organizzativo è così determinato:

- le funzioni del Direttore Generale sono esercitate dal Commissario straordinario nominato con DGR n. 468/2020;
- la direzione del Servizio affari generali è stata affidata con DGR n. 1101/2020 a far data 02.08.2020 e fino al 01.08.2023;
- la direzione del Servizio tecnico attualmente risulta vacante.

La **Direzione generale** è la struttura organizzativa a livello direzionale, che assicura la realizzazione degli dei fini istituzionali dell'Ente ed in particolare:

- a) predisporre, in conformità alle linee guida approvate dalla Giunta regionale, lo schema del presente programma triennale delle attività;
- b) cura la programmazione delle risorse finanziarie dell'EDR;
- c) promuove e cura i rapporti con gli Istituti superiori di secondo grado insistenti sul territorio dell'ex provincia di Pordenone;
- d) tratta gli affari giuridici, amministrativi, contabili, generali e le attività concernenti i contratti;
- e) provvede alla gestione del personale;
- f) cura la comunicazione istituzionale dell'Ente;
- g) esamina le proposte formulate dalla conferenza territoriale per l'edilizia scolastica;
- h) svolge tutte le funzioni non attribuite e non esercitabili dagli altri servizi

Alle dipendenze della Direzione operano il Servizio tecnico, con funzioni in materia di edilizia scolastica relativa agli Istituti scolastici superiori ed il Servizio Affari generali con compiti di natura amministrativa e contabile.

Il servizio **Affari Generali** svolge compiti di supporto all'attività della Direzione generale oltrechè dell'Ufficio tecnico. In particolare si occupa della parte regolamentare, della gestione del personale, del regolare funzionamento dei programmi per la redazione degli atti amministrativi, della sicurezza dei lavoratori della programmazione e gestione finanziaria.

Il servizio **tecnico** concentra la sua azione sulla programmazione e realizzazione di interventi sul patrimonio edilizio scolastico a disposizione.

La Direzione centrali autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche dell'immigrazione, cura le funzioni di indirizzo, vigilanza e controllo sugli EDR. L'Ente colloquia altresì, considerate le attuali competenze, con la Direzione centrale infrastrutture e la Direzione centrale lavoro.

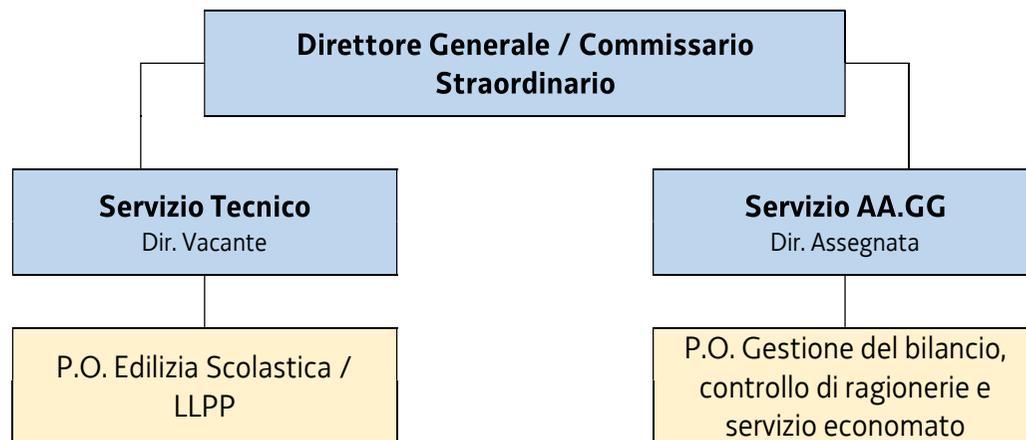
Il Personale dell'EDR di Pordenone appartiene al ruolo unico regionale e le risorse umane assegnate hanno una consistenza di n. 25 unità alla data del 31/10/2020.

Tab. 1 - Caratteristiche del personale assegnato

<b>PERSONALE ASSEGNATO</b>		
<b>Categoria</b>	<b>Profilo Professionale</b>	<b>N.</b>
<b>D</b>	Specialista amministrativo economico	7
	Specialista tecnico	3
	<b>Totale categoria D</b>	<b>10</b>
<b>C</b>	Assistente amministrativo economico	5
	Assistente tecnico	4
	<b>Totale categoria C</b>	<b>9</b>
<b>B</b>	Collaboratore amministrativo economico	0
	Collaboratore tecnico	3
	<b>Totale categoria B</b>	<b>3</b>
<b>A</b>	Operatore	
	<b>Totale categoria A</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>22</b>
	DIRETTORE GENERALE/COMMISSARIO	1
	DIRETTORE DI SERVIZIO	1
	Personale Interinale	1
	<b>Totale Unità al 31.10.2020</b>	<b>25</b>

L'infrastruttura tecnologica dei sistemi informativi dell'EDR, amministrativi e contabili, è assicurata dalla società informatica regionale Insiel Spa.

## ORGANIGRAMMA



### 6 - La Mission

L'attività istituzionale dell'EDR riguarda, alla data attuale, la gestione dell'edilizia scolastica delle scuole superiori di secondo grado insistenti sul territorio dell'ex provincia di Pordenone. Di seguito vengono esposti gli istituti e la relativa utenza.

**Tabella 2 – Istituti e Popolazione scolastica**

N.	Istituto	n. sedi	Allievi a.s. 2019/2020	Classi a.s. 2019/2020	n. sedi	Allievi a.s. 2020/2021	Classi a.s. 2020/2021
1	<b>ISIS "GIACOMO LEOPARDI – ETTORE MAJORANA"</b> <i>sede</i> Piazza Maestri del Lavoro, 2 – Pordenone <i>sede staccata</i> Borgo Sant'Antonio 17/a - Pordenone <i>sede staccata</i> Via Colvera, 12 – Pordenone	3	1.561	70	3	1517	69
2	<b>LICEO "MICHELANGELO GRIGOLETTI"</b> Via Interna 12 – Pordenone	1	1.567	65	1	1597	66

<b>N.</b>	<b>Istituto</b>	<b>n. sedi</b>	<b>Allievi a.s. 2019/2020</b>	<b>Classi a.s. 2019/2020</b>	<b>n. sedi</b>	<b>Allievi a.s. 2020/2021</b>	<b>Classi a.s. 2020/2021</b>
<b>3</b>	ISIS "O. MATTIUSI – S. PERTINI" <b>ITSSE Mattiussi</b> Via Fontane 1 – Pordenone	<b>1</b>	<b>607</b>	<b>27</b>	<b>1</b>	<b>677</b>	<b>30</b>
	<b>ITST "Sandro Pertini"</b> Via Interna 2 – Pordenone AUDITORIUM Concordia	<b>2</b>	<b>368</b>	<b>18</b>	<b>2</b>	<b>336</b>	<b>17</b>
<b>4</b>	<b>ITST "J.F. KENNEDY"</b> (edificio principale + prefabbricato) Via Interna 7 - Pordenone	<b>1</b>	<b>1.535</b>	<b>71</b>	<b>1</b>	<b>1579</b>	<b>71</b>
<b>5</b>	<b>ISIS "LINO ZANUSSI"</b> Via Molinari, 46/A - Pordenone	<b>1</b>	<b>637</b>	<b>32</b>	<b>1</b>	<b>633</b>	<b>32</b>
<b>6</b>	<b>ISIS "F. FLORA"</b> sede Via G. Ferraris, 2 - Pordenone PREFABBRICATO di via Poffabro - Pordenone	<b>2</b>	<b>746</b>	<b>40</b>	<b>2</b>	<b>612</b>	<b>32</b>
<b>7</b>	<b>LICEO STATALE "ENRICO GALVANI"</b> sede Via Sclavons, 34 – Cordenons sede staccata Via delle Grazie – Pordenone	<b>2</b>	<b>446</b>	<b>23</b>	<b>2</b>	<b>498</b>	<b>23</b>
<b>8</b>	<b>ISIS "IL TAGLIAMENTO"</b> sede Via degli Alpini 1 - Spilimbergo	<b>2</b>	<b>847</b>	<b>44</b>	<b>2</b>	<b>843</b>	<b>45</b>
<b>9</b>	<b>ISIS "G. A. PUJATI"</b> sede Viale Zancanaro, 58 – Sacile sedi staccate: Viale Zancanaro, 52 (Ex Aporti), Viale Matteotti e via Stadio - Sacile	<b>4</b>	<b>833</b>	<b>38</b>	<b>4</b>	<b>957</b>	<b>42</b>
<b>10</b>	<b>ISIS "EVANGELISTA TORRICELLI"</b> sede Via Udine, 7 - Maniago (Liceo + Ipsia + Prefabbricato)	<b>3</b>	<b>575</b>	<b>27</b>	<b>3</b>	<b>555</b>	<b>27</b>
<b>11</b>	ISIS di SACILE E BRUGNERA <b>ITC "Giuseppe Marchesini"</b> Via Stadio 9 - Sacile	<b>1</b>	<b>546</b>	<b>24</b>	<b>1</b>	<b>544</b>	<b>25</b>
	<b>IPSIA "Carniello"</b> Via Galilei 7 - Brugnera Aule presso Scuola elementare	<b>2</b>	<b>527</b>	<b>26</b>	<b>2</b>	<b>626</b>	<b>31</b>
	<b>IPSIA "Della Valentina"</b> Viale Zancanaro 29 - Sacile	<b>1</b>	<b>199</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>196</b>	<b>10</b>

<b>N.</b>	<b>Istituto</b>	<b>n. sedi</b>	<b>Allievi a.s. 2019/2020</b>	<b>Classi a.s. 2019/2020</b>	<b>n. sedi</b>	<b>Allievi a.s. 2020/2021</b>	<b>Classi a.s. 2020/2021</b>
<b>12</b>	<b>ISIS "P. SARPI"</b> ITC "P. Sarpi" Via Brigata Osoppo - San Vito al Tagliamento	<b>1</b>	<b>493</b>	<b>27</b>	<b>1</b>	<b>541</b>	<b>26</b>
	<b>IPSIA "Freschi"</b> Via Dante Alighieri 1 - San Vito al Tagliamento	<b>1</b>	<b>264</b>	<b>15</b>	<b>1</b>	<b>267</b>	<b>15</b>
<b>13</b>	<b>ISIS "LE FILANDIERE"</b> Via Patriarcato 24 - San Vito al Tagliamento Sede staccata alla Scuola comunale Tommaseo	<b>2</b>	<b>798</b>	<b>35</b>	<b>2</b>	<b>865</b>	<b>39</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>30</b>	<b>12.549</b>	<b>592</b>	<b>30</b>	<b>12.843</b>	<b>600</b>

(\*) Dati estratti dal sito del MIUR - "Scuola in chiaro"

## 7 – Indirizzi della Giunta regionale

La legge regionale 29 novembre 2019, n. 21 “Esercizio coordinato di funzioni e servizi tra gli enti locali del Friuli Venezia Giulia e istituzione degli Enti di decentramento regionale”, prevede che, a livello regionale, le funzioni di cui all'allegato C della legge regionale 26/2014 e quelle di cui all' articolo 4 della legge regionale 9 dicembre 2016, n. 20, svolte dalle ex Province del Friuli Venezia Giulia, siano gestite dagli EDR.

Gli indirizzi per l'attività dell'Ente, individuati con la delibera di Giunta regionale n. 1710 del 13.11.2020 di approvazione della Nota di aggiornamento del Documento di Economia Finanza Regionale 2021, sono esposti nel seguente estratto:

### Missione 4: Istruzione e diritto allo studio

#### Direzione centrale infrastrutture e territorio

Il tema dell'**edilizia scolastica** e universitaria è diventato nel corso del 2020 prioritario nell'intero Paese, a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19. Nel corso del 2021 sarà avviata la Programmazione nazionale dell'edilizia scolastica 2021–2023 e proseguirà l'attività di concessione di contributi con fondi europei, statali e regionali per l'attuazione di interventi strutturali dichiarati indifferibili ed urgenti, di ristrutturazione e mitigazione del rischio sismico, di messa in sicurezza per l'adeguamento alle prescrizioni antincendio, di efficientamento energetico o di abbattimento di barriere architettoniche.

Nel corso del 2021 la Direzione centrale infrastrutture e territorio fungerà altresì da punto di raccordo della programmazione degli interventi di competenza *degli Enti di decentramento regionale - EDR*, deputati alla realizzazione degli interventi di edilizia scolastica negli istituti di scuola secondaria superiore.

**Risorse disponibili** (stanziamenti in milioni di euro)

#### Missione: 4 – Istruzione e diritto allo studio

Programma	2021	2022	2023
1 - Istruzione prescolastica	8,44	10,05	9,15
2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	42,68	33,72	15,16
3 - Edilizia scolastica (solo per le regioni)	15,90	2,98	2,92
4 - Istruzione universitaria	45,40	39,05	33,74
5 - Istruzione tecnica superiore	2,29	0,45	0,30
6 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,78	0,68	0,74
7 - Diritto allo studio	7,18	6,94	5,74
<b>Totale missione</b>	<b>122,67</b>	<b>93,86</b>	<b>67,74</b>

### Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

#### Linea strategica 3: Identità e autonomie locali

#### Programmi

## 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

### Strutture organizzative interessate

Direzione centrale autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche dell'immigrazione

### Politiche da adottare:

*Nel corso del 2021 è previsto l'accompagnamento della nascita degli Enti di decentramento regionale (EDR) con il potenziamento dei servizi tecnici, anche nell'ottica del supporto agli enti locali per le attività connesse ai lavori pubblici, al fine di attivare risorse presenti sul territorio e conseguentemente rilanciare l'economia. In relazione alla crisi epidemiologica e al blocco dei concorsi pubblici, si procederà a selezione di personale tecnico a tempo determinato per titoli e colloquio per garantire agli stessi EDR le competenze necessarie allo svolgimento delle attività. Si attueranno le iniziative propedeutiche a trasferire agli EDR le funzioni di viabilità ex provinciale.*

### Direzione centrale di riferimento:

Direzione centrale autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche dell'immigrazione

### Attività:

Gli EDR sono Enti funzionali della Regione con personalità giuridica di diritto pubblico, dotati di autonomia gestionale, patrimoniale, organizzativa e contabile, sottoposti alla vigilanza e al controllo della Regione. Sono istituiti dalla Legge regionale 29 novembre 2019, n. 21.

### Informazioni relative all'Ente

Anni	2017	2018	2019
Risorse trasferite	0,00	0,00	0,00
Risultato esercizio	0,00	0,00	0,00

*Dati non disponibili poiché l'Ente è stato costituito nel mese di luglio 2020)*

### Principali risultati ottenuti:

Gli Enti di decentramento regionale (EDR) sono stati istituiti dall'articolo 30 della L.R. 21/2019. Fino all'avvio degli EDR, in data 1 luglio 2020, le funzioni delle sopresse Province, non assunte dalla Regione in forza della L.R. 26/2014, erano esercitate dalle quattro Unioni territoriali intercomunali (UTI) in cui avevano sede i Comuni capoluogo (UTI Collio-Alto Isonzo, UTI del Noncello, UTI Giuliana e UTI del Friuli centrale).

*Nel corso del 2020 sono state poste in essere le seguenti attività volte alla costituzione e all'avvio degli EDR:*

- con DGR n. 468 del 27 marzo 2020, ai sensi degli articoli 29 e 30 della L.R. 21/2019, sono stati nominati i Commissari straordinari, operativi dall'1/4/2020, con il compito di accompagnare il superamento delle quattro UTI che esercitavano le funzioni delle sopresse Province e la costituzione e l'avvio dei quattro Enti di decentramento regionale;

- con DGR n. 1005 del 3 luglio 2020 sono stati determinati i compensi dei revisori unici e dei Revisori supplenti degli Enti di decentramento regionale di Gorizia, Pordenone, Trieste e Udine;
- con D.P.Reg. n. 099 Pres. del 21 luglio 2020 sono stati nominati i Revisori supplenti degli Enti di decentramento regionale di Gorizia, Pordenone, Trieste e Udine;
- con D.P.Reg. n. 0103/Pres. Del 31 luglio 2020 sono stati nominati i Revisori unici dei conti degli Enti di decentramento regionale di Gorizia, Pordenone, Trieste e Udine.

Dall'1 luglio 2020 gli EDR esercitano le funzioni provinciali in precedenza svolte dalle quattro summenzionate UTI. Per poter subentrare in modo operativo nell'esercizio delle funzioni, sono stati nominati i dirigenti e trasferito il personale. Il Commissario straordinario ha adottato il bilancio di previsione 2020-22 che la Giunta regionale ha approvato con DGR n. 1200 del 30 luglio 2020 nell'esercizio delle funzioni di vigilanza e controllo. Dalla data di costituzione degli EDR, le attività si sono concentrate per la quasi totalità nel dare avvio alla nuova struttura e contestualmente ad operare, attraverso incontri con le scuole secondarie di secondo grado e i comuni, per garantire l'apertura dell'anno scolastico 2020-2021 in una situazione fortemente critica dettata dall'emergenza Covid-19. L'Ente ha beneficiato dei finanziamenti ministeriali per interventi di efficientamento energetico e manutenzione straordinaria delle scuole di secondo grado nella misura di euro 4.287.520,16.

Gli EDR hanno dato priorità agli interventi finalizzati a soddisfare le esigenze per la carenza di spazi didattici, carenza accentuata in alcune aree geografiche dall'emergenza sanitaria da Covid-19, anche attraverso interventi di edilizia leggera o interventi rientranti nelle funzioni del piano di utilizzo degli spazi, dando priorità a quelli finanziati con risorse ministeriali nell'ambito delle azioni complessive attivate a livello centrale per contrastare le ricadute negative dell'emergenza Covid-19.

### **Indirizzi**

Gli EDR hanno iniziato la propria attività l'1 luglio 2020, così come previsto dal combinato disposto degli articoli 29, comma 2 e 30 comma 1 della L.R. 21/2019. In questa fase di avvio, le funzioni di vigilanza e controllo degli EDR sono attribuite alla Direzione centrale competente in materia di autonomie locali che ne presidia l'architettura nell'ambito del sistema Regione – Autonomie locali mediante indirizzi afferenti unicamente la fase costitutiva di tali enti regionali. Atteso che le funzioni attualmente svolte dagli EDR riguardano l'istruzione e l'edilizia scolastica, gli indirizzi saranno forniti dell'ambito di queste materie.

Ai sensi della L.R. 21/2019, a far data dall'1 luglio 2020 le funzioni prima spettanti alle UTI, sono trasferite in capo alla Regione e dalla stessa esercitate tramite gli EDR unitamente alle connesse risorse umane e finanziarie e ai relativi rapporti giuridici attivi e passivi. Gli interventi da esercitarsi in via prioritaria nel 2021 sono:

- a) gli interventi e le altre attività concernenti gli edifici scolastici di cui all'articolo 27 della L.R. 10/1988, ivi compresi quelli relativi ai convitti, alle istituzioni educative statali e ai conservatori di musica;*
- b) le funzioni e i compiti relativi all'istruzione secondaria superiore di cui all'articolo 139, comma 1, d) del D. Lgs. 112/1998, riguardante il piano di utilizzazione degli edifici e di uso delle attrezzature, d'intesa con le istituzioni scolastiche.*

In coerenza con le disposizioni di cui al titolo III della LR 21/2014, l'EDR provvede alla elaborazione del Programma di interventi di edilizia scolastica per il triennio 2021 – 2023 e lo sottopone alla Conferenza territoriale per l'edilizia scolastica di secondo grado, presieduta e convocata dall'Assessore regionale competente in materia di istruzione, ai fini dell'espressione in termini consultivi e di indirizzo.

Il programma è sottoposto all'approvazione della Giunta regionale con propria deliberazione, nell'ambito dell'esercizio delle funzioni di vigilanza in capo alla Regione, ed è coerente con gli interventi previsti nella Programmazione triennale regionale dell'edilizia scolastica e nel Programma scuola digitale regionale.

Sulla base del prefato programma di interventi, la Conferenza esprime altresì il parere sul Piano delle opere da allegare al bilancio di previsione degli EDR.

Gli EDR provvederanno con tempestività a indirizzare la propria attività verso interventi finalizzati a soddisfare ulteriori esigenze di adeguamento delle scuole all'emergenza sanitaria da Covid-19.

L'EDR di Pordenone gestirà la manutenzione ordinaria dei 36 edifici delle scuole superiori di competenza, e le manutenzioni straordinarie e urgenti che si renderanno necessarie per la continuazione dello svolgimento delle lezioni, compatibilmente alle disponibilità di bilancio. Inoltre procederà con importanti interventi finanziati con fondi del Ministero dell'Istruzione, della Regione e FSC tra i quali la costruzione della nuova edificio scolastico che conterrà la nuova scuola contenitore.

Gli atti riguardanti il Piano di utilizzazione degli edifici e di uso delle attrezzature non sono sottoposti all'approvazione della Giunta regionale fatto salvo che gli stessi abbiano un impatto sugli aspetti afferenti l'edilizia scolastica.

## 8 - Lavori Pubblici

L'Ente non possiede un proprio patrimonio immobiliare ma ha in gestione plessi scolastici di proprietà comunale. Proseguirà, pertanto, l'attività volta al mantenimento in perfetta efficienza degli istituti attuando una serie di manutenzioni straordinarie tali da garantire maggiore sicurezza nonché elevati livelli di funzionalità.

Nel corso del 2021 saranno portati a conclusione i lavori di straordinaria manutenzione e risanamento conservativo delle opere già programmate e progettate negli anni precedenti, in particolare:

Descrizione intervento
Intervento di manutenzione straordinaria dell'Auditorium Concordia
Rifacimento della copertura del liceo "Le Filandiere" di San Vito al Tagliamento
Auditorium Concordia di PN - Risanamento facciate
IIS "Torricelli" di Maniago - Riqualficazione strada di accesso agli istituti
ITST Kennedy - Messa in sicurezza solai con tecniche antisfondellamaneto
ITST Kennedy - Rifacimento copertura laboratori di chimica
IPSIA Della Valentina-Rifacimento copertura
Liceo Pujati Sacile sede Staccata - Rifacimento guaine copertura piana
IIS "G.A. Pujati" Sacile (Edificio Ex Aporti) - sostituzione serramenti
Grigoletti - Realizzazione impianto rilevazione incendi
ISIS Sacile e Brugnera - sedi "B. Carniello" di Brugnera e "G. Marchesini" Sacile - Realizzazione Impianto rilevazione incendi

Particolare attenzione dedicata data alla realizzazione del programma pluriennale degli interventi di miglioramento ed adeguamento sismico degli stabili. A tal fine la programmazione triennale delle OO.PP. contiene due particolari lavori quale il consolidamento sismico delle due palestre del liceo scientifico "Grigoletti" ed il primo intervento sul polo scolastico di Maniago riguardante il liceo scientifico "Torricelli". Interventi finanziati, rispettivamente, con fondi del Piano Operativo del Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014-2020, del Ministero delle Infrastrutture (tramite sottoscrizione di convenzione tra la Direzione Centrale infrastrutture ed il Ministero che prevede la concessione di un contributo di euro 5,2 Mil) e con fondi del MIUR previsti dalla legge 160/2019 il cui importo assegnato è stato di euro 4,3 Mil.

Il programma degli investimenti si completa con ulteriori interventi di manutenzione straordinaria e di risanamento conservativo, e di miglioramento delle condizioni di sicurezza degli immobili, di importo inferiore ai 100 mila euro, e pertanto non ricompresi nel programma triennale delle opere pubbliche, in particolare

IIS il Tagliamento - Completamento facciate
IPSCT f. Flora – Rifacimento copertura

Tra le disponibilità per le manutenzioni straordinarie viene stanziato l'importo di euro 150.000,00 per poter far fronte ad interventi, non previsti e/o non preventivabili, su impianti ed immobili;

Gli interventi del programma triennale delle OO.PP. hanno come fonte di finanziamento, oltre ai trasferimenti statali e regionali destinati ad interventi di una certa rilevanza economica, fondi di provenienza 2020 (fondo pluriennale vincolato) e in parte con finanziamenti 2021, già disponibili con il bilancio 2021 – 2023 quale l'avanzo vincolato proveniente dalla messa in liquidazione dell'Unione intercomunale del Noncello, e con l'avanzo libero, disponibile solo dopo l'approvazione del rendiconto finanziario 2020.

Di seguito gli interventi previsti:

### ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PUBBLICI DELL'EDR ANNO 2021

#### INTERVENTI INSERITI NELL'ELENCO ANNUALE 2021

La previsione nei corrispondenti capitoli della spesa 2021 tiene conto degli impegni già assunti nel 2020, da imputare al 2021 con attivazione del fondo pluriennale vincolato.

Descrizione intervento	Importo annualità	Importo intervento	FPV	Capitoli
Intervento di manutenzione straordinaria dell'Auditorium Concordia	155.622,00	155.622,00	no	24200/5
Rifacimento della copertura del liceo "Le Filandiere" di San Vito al Tagliamento	315.000,00	315.000,00	no	24050/50
Auditorium Concordia di PN - Risanamento facciate	100.000,00	100.000,00	no	24050/50
IIS "Torricelli" di Maniago - Riqualficazione strada di accesso agli istituti	100.000,00	100.000,00	no	24050/50
ITST Kennedy - Messa in sicurezza solai con tecniche antisfondellamaneto	25.000,00	175.000,00	no	24050/50
ITST Kennedy - Rifacimento copertura laboratori di chimica	30.000,00	260.000,00	no	24050/50
IPSIA Della Valentina-Rifacimento copertura	50.000,00	300.000,00	no	24050/50
Liceo Pujati Sacile sede Staccata - Rifacimento guaine copertura piana (Man. str.)	100.000,00	100.000,00	no	24050/50
IIS "G.A. Pujati" Sacile (Edificio Ex Aporti) - sostituzione serramenti	460.000,00	460.000,00	no	24050/50
Grigoletti - Realizzazione impianto rilevazione incendi	190.000,00	190.000,00	no	24020/50
ISIS Sacile e Brugnera - sedi "B. Carniello" di Brugnera e "G. Marchesini" Sacile - Realizzazione Impianto rilevazione incendi	130.000,00	130.000,00	no	24020/50

Per quanto riguarda il programma triennale, si evidenzia il fatto che gli stanziamenti regionali non coprono attualmente il totale degli investimenti richiesti dall'Ente e necessari per un organico e completo adeguamento del patrimonio immobiliare.

La differenza viene pertanto evidenziata nella colonna "annualità successiva" del sotto riportato programma:

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023  
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Descrizione dell'intervento	STIMA DEI COSTI DEGLI INTERVENTI				
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi annualità successive	Importo Complessivo
Manut. Straord, Auditorium Concordia	155.622,00				155.622,00
Coperture Le filandiere	315.000,00				315.000,00
Rifacimento facciate Aud. Concordia	100.000,00				100.000,00
Riquil. Strada di accesso Torricelli	100.000,00				100.000,00
Messa in sicurezza solai Kennedy	25.000,00	150.000,00			175.000,00
Copertura laboratori Kennedy	30.000,00	230.000,00			260.000,00
Copertura IPSIA della valentina	50.000,00	250.000,00			300.000,00
Rifacimento Guaine Pujati	100.000,00				100.000,00
Sostituzione serramenti ex Aporti	460.000,00				460.000,00
Grigoletti - imp. Rilevaz. Incendi	190.000,00				190.000,00
ISIS Sacile Brugnera- imp. rilev. Incendi	130.000,00				130.000,00
Grigoletti - adeguamento palestre	83.391,23	1.996.608,77	3.420.000,00		5.500.000,00
Ampliamento IPSIA Brugnera	500.000,00	1.500.000,00			2.000.000,00
Torricelli - consolidamento sismico	150.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	4.800.000,00
Auditorium Pujati - ricostruzione	30.000,00			<b>2.970.000,00</b>	3.000.000,00
Kennedy - sostituzione serramenti		400.000,00			400.000,00
Kennedy - lavori accessori per palestre		400.000,00	200.000,00		600.000,00
Riadatt. Plesso A. Tommaseo	50.000,00	200.000,00	400.000,00		650.000,00
IPSIA Zanussi maniago	50.000,00			<b>4.150.000,00</b>	4.200.000,00
Nuovo plesso Via Poffabro	674.000,00		321.500,00	<b>9.504.500,00</b>	10.500.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>3.193.013,23</b>	<b>6.676.608,77</b>	<b>5.891.500,00</b>	<b>18.174.500,00</b>	<b>33.935.622,00</b>

Note: Gli importi dei costi annualità successive in grassetto attualmente risultano non concesse.

- **8.1 - Risultati attesi**

Per l'anno 2021 e il triennio di programmazione 2021-2023 l'EDR di Pordenone si prefigge:

- la sostituzione dei serramenti dell'ex Aporti;
- due interventi di manutenzione straordinaria dell'Auditorium Concordia;
- l'installazione di due impianti sonori per antincendio;
- l'appalto per la realizzazione della tettoia di Spilimbergo;
- l'appalto per intervento di rifacimento della copertura del Liceo "Le Filandiere";
- l'appalto per riqualificazione strada accesso IIS "Torricelli";
- il rifacimento guaine coperture Liceo "Pujati", sede staccata.

**Gli indirizzi per l'attività dell'Ente, in coerenza con le direttive regionali, sono così riepilogati:**

I risultati attesi nel prossimo triennio sono in sintesi:

Mantenimento di elevato standard di sicurezza degli immobili approntando diversi progetti per interventi di consolidamento sismico accompagnati da un conseguenziale efficientamento energetico.

Per quanto attiene agli **interventi di edilizia nel triennio 2021/2023**

- Inizio dei lavori per la realizzazione del nuovo plesso scolastico in via interna;
- Completamento della progettazione per l'ampliamento dell'Istituto Carniello;
- Progettazione definitiva intervento sulle due palestre del Grigoletti.

## IL BILANCIO GESTIONALE FINANZIARIO 2021 – 2023

Il Bilancio di previsione 2021-2023 è redatto con riferimento alla Legge Regionale 10 novembre 2015, n. 26 “Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti”. Con tale norma, la Regione dispone, a partire dall'anno 2016, per sé e per i suoi enti ed organismi strumentali, l'applicazione delle disposizioni di cui ai titoli I, III e IV del D.lgs 118/2011, e successive modifiche ed integrazioni.

Il Bilancio, redatto secondo gli schemi del D.lgs. 118/2011, rappresenta lo strumento autorizzatorio della gestione ed è strutturato per missioni/programmi per quanto concerne la Spesa, e per titoli/tipologie per quanto concerne l'Entrata.

La Missione prevalente delle attività dell'EDR è denominata “Istruzione e diritto allo studio” e corrisponde alla missione 04 del glossario delle missioni e dei programmi, allegato al Dlgs. n. 118/2011.

Per quanto riguarda il Programma, l'attività istituzionale dell'Ente è stata collocata all'interno del codice 02 “Altri ordini d'istruzione” che ricomprende, tra l'altro, le Spese per l'edilizia delle scuole superiori nonché le Spese per il diritto allo studio, spese per trasporto scolastico studenti, all'interno del programma con codice 06 “Servizi ausiliari all'Istruzione”.

Il Bilancio 2020, primo bilancio dell'EDR di Pordenone, è stato redatto secondo i principi dell'armonizzazione dei bilanci pubblici introdotti dal Dlgs. 118/2011, applicando il piano dei conti integrato, costituito dall'elenco delle voci del bilancio gestionale finanziario e dei conti economici e patrimoniali, definito in modo da consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, utilizzando la codifica SIOPE-Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti pubblici e tenuto conto anche delle disposizioni in merito all'osservanza degli equilibri di bilancio. In particolare, come normato dall'art. 1 comma 8 della L.R. 23/2019, “I bilanci degli Enti regionali si considerano in equilibrio” in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, informazione desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

L'attività dell'EDR di Pordenone ha come obiettivo il miglioramento degli spazi offerti agli studenti, svolte con particolare attenzione alla sicurezza dei luoghi messi a disposizione.

Nel 2021 - 2023 sono programmati importanti interventi di efficientamento energetico e di miglioramento sismico presso diversi istituti scolastici.

L'Amministrazione regionale, in sede di bilancio previsionale 2021-2023 ha destinato per l'anno 2021 un contributo di funzionamento pari a 6,2 ML.

Dall'analisi dei dati di preconsuntivo 2020, si stima che l'avanzo di competenza effettivamente utilizzabile per il 2021 sia di circa 3.000.000 di euro. Di questo importo si provvede ad applicare nel bilancio 2021 – 2023 euro 2.156.722, conseguente all'apposizione dei relativi vincoli di destinazione determinati con il Decreto del Commissario n. 258/2020. Gli interventi finanziati dal risultato di amministrazione vincolato, una volta esecutivo il bilancio di previsione, potranno essere impegnati. Il Servizio tecnico, pertanto, potrà disporre dei fondi già con l'inizio dell'esercizio finanziario, senza dover aspettare le risultanze del rendiconto di gestione 2020.

L'ammontare presunto dei residui attivi e passivi è contenuto, con valori che derivano dalla gestione del secondo semestre 2020.

Come indicato nell'apposito allegato di Bilancio, si è provveduto all'assegnazione, ai Dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa, le risorse necessarie al raggiungimento degli obiettivi. A seguito della riorganizzazione interna operata, sono state inoltre individuate le risorse delegate alle singole Posizioni organizzative dell'EDR così come indicate nel prospetto di organigramma.

Nei limiti delle risorse disponibili, si è cercato di sostenere con maggiori disponibilità le iniziative riguardanti le manutenzioni straordinarie del patrimonio edilizio.

Caratteristica preminente del bilancio è quello di essere stato costruito, nel corso del 2020, senza riprendere i vecchi capitoli utilizzati in UTI, quindi ex novo, così da renderlo più snello, per la parte della spesa, eliminando diverse voci, accorpendo le poste comuni a più responsabili con l'utilizzo dei capitoli articolati ed infine valorizzando solo le mission dell'Ente.

## ❖ 1. – **NORMATIVA ED EQUILIBRIO FINANZIARIO**

La situazione gestionale che si presenta nel 2021 e per il triennio 2021-2023 deve tener conto di quanto già evidenziato nei documenti contabili del 2020, con riguardo agli aspetti contabili e normativi vincolanti che si riverberano nelle scelte di programmazione. Gli aspetti significativi di cui si è tenuto conto per la predisposizione del bilancio di previsione sono di seguito evidenziati.

### • 1.1 Normativa

Poiché le attività istituzionali dell'EDR sono definite dall'Amministrazione regionale e finanziate quasi interamente dalla stessa, si fa presente che occorrerà mettere in campo un'importante sinergia con le Direzioni centrali, da mantenere nel tempo, costantemente monitorata per l'eventuale rivalutazione dei finanziamenti concessi per il proprio funzionamento alla luce dei contenuti e dei nuovi principi del Bilancio armonizzato.

Si richiamano altresì gli aggiornamenti alla normativa dettata dal Dlgs 118/2011, di cui al decreto ministeriale di data 01.03.2019 e al Decreto MEF 1° agosto 2019, che hanno apportato, fra l'altro, delle modifiche e integrazioni ai principi contabili in particolare per quanto attiene alla formazione del fondo pluriennale vincolato e all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nel concorrere all'equilibrio tra entrate e spese nel bilancio di previsione.

### • 1.2 Gestione

La gestione 2021 – 2023, tenuto conto del finanziamento pressochè totale da parte della Regione, dovrà essere improntata ad un utilizzo delle risorse finanziarie tendenti a 100% al fine di non generare avanzi di amministrazione.

### • 1.3 Risorse di parte corrente

Il contributo di funzionamento assegnato dalla Regione con il bilancio di previsione 2021-2023 è quantificato in 6,21 Mil.

## ❖ 2. - **RISORSE FINANZIARIE**

Esse sono costituite da:

- risorse finanziarie assegnate dalla Regione in via ordinaria e straordinaria;
- rendite, interessi e frutti dei propri beni patrimoniali e delle Entrate derivanti dalla tariffazione dei servizi;

- atti di liberalità e contributi o sponsorizzazioni di enti, fondazioni, associazioni e privati;
- fondi trasferiti dallo Stato alla Regione o direttamente all'EDR al fine di garantire i livelli essenziali nella gestione dell'edilizia scolastica nonché interventi di manutenzione straordinaria;
- fondi provenienti dall'Unione europea;
- forme di contribuzione da parte di enti territoriali;
- qualunque altro introito correlato allo svolgimento delle proprie attività.

### ❖ 3. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO CASSA

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto è un allegato al bilancio di previsione che evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente e consente l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati.

Il risultato di amministrazione presunto per l'esercizio 2020, alla data di redazione dei documenti contabili per il periodo 2021 - 2023, viene determinato in euro 4.130.296,20, e tiene conto dell'ammontare del Fondo pluriennale vincolato per le spese sia correnti che in conto capitale 2020 pari ad euro 1.057.943,20.

Il risultato è così composto:

Descrizione Voci	Importo
Risultato di amministrazione alla data di redazione del bilancio	4.130.296,20
Entrate che si prevede di accertare entro il 31.12 (+)	0,00
Spese che si prevede di impegnare entro il 31.12 (-)	198.015,43
Riduzione dei residui attivi (-)	0,00
Incremento dei residui attivi (+)	0,00
Riduzione dei residui passivi (+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato (-)	1.057.943,20
<b>Avanzo presunto al 31.12</b>	<b>2.874.337,57</b>
Parte accantonata per Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12 (-)	19.630,34
Fondo contenzioso (-)	76.961,85
Altri accantonamenti (-)	290.036,04
Parte vincolata derivante da trasferimenti (-)	1.100.000,00
Parte vincolata derivante da contrazione di mutui (-)	0,00
Parte da vincoli formalmente attribuiti dall'Ente (-)	1.096.722,00

L'avanzo disponibile libero presunto al 31.12 viene calcolato in euro 290.987,34. L'importo è presunto, non contiene per intero il trasferimento della giacenza di cassa dell'Unione intercomunale del Noncello in liquidazione. Con il rendiconto 2020 dell'EDR sarà possibile disporre, pertanto, di ulteriori fondi certi, destinabili al finanziamento di ulteriori nuovi interventi o a sostituire, per intero o parzialmente, il finanziamento di opere programmate, nel secondo o terzo anno, ma di cui ancora non si ha certezza sulla sua realizzazione.

Il Fondo iniziale di Cassa, al 01.07.2020, è determinato in euro zero, maggiorato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi e del Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio precedente, determina il suindicato risultato di Amministrazione presunto al 31/12.

Descrizione Voce	Importo
Fondo di cassa al 31.12	5.555.977,19
più residui Attivi presunti bilancio 2020	302.247,78
meno residui Passivi presunti bilancio 2020	1.925.944,20
meno Fondo pluriennale vincolato finale presunto 2020	1.057.943,20
<b>Risultato di Amministrazione presunto al 31.12</b>	<b>2.874.337,57</b>

#### ❖ 4. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE

Il fondo pluriennale vincolato è stato istituito per rappresentare contabilmente la copertura finanziaria di spese impegnate nel corso dell'esercizio e imputate agli esercizi successivi, costituita da entrate accertate e imputate nel corso del medesimo esercizio in cui è registrato l'impegno.

Il fondo pluriennale vincolato è lo strumento che gestisce e rappresenta contabilmente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle risorse e il loro effettivo impiego, nei casi in cui le entrate vincolate e le correlate spese, sono accertate e impegnate nel corso del medesimo esercizio e imputate a esercizi differenti.

Il Fondo pluriennale presunto al 31 dicembre 2020, derivante da Entrate accertate che si riporta nel 2021, è imputabile alle Spese per i lavori pubblici riguardanti la realizzazione del nuovo istituto scolastico per un importo di euro 888.152,01, per l'incarico di progettazione definitiva per il consolidamento sismico delle due palestre del Grigoletti per euro 83.391,23, per la fornitura di arredo scolastico per euro 7.022,95 e per la manutenzione straordinaria sull'IPSIA Zanussi di Pordenone per euro 62.501,97. La parte corrente contempla due incarichi professionali riguardanti due interventi relativi alla realizzazione dell'impianto di rilevazione incendi e EVAC, rispettivamente, presso l'I.S.I.S. 'Sacile e Brugnera' sedi 'Carniello' di Brugnera e 'Marchesini' di Sacile e presso il Liceo Scientifico Grigoletti che troveranno realizzazione nel corso del 2021 per un importo complessivo di euro 16.875,04.

Si rinvia alla predisposizione del rendiconto per l'anno 2020 la puntuale determinazione dei fondi pluriennale vincolati sia di parte corrente che di parte capitale.

#### ❖ 5. - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Il quadro generale riassuntivo reca l'esposizione delle previsioni complessive del bilancio in termini di competenza e di cassa classificate per titoli.

Il prospetto a sezioni divise tra entrate e spese fornisce una visione sintetica e globale dell'intera gestione dell'ente, relativa alle operazioni di competenza finanziaria dell'esercizio.

Si rappresenta il Quadro generale Riassuntivo di competenza 2021 - 2023 che riporta la situazione complessiva riepilogata per titoli e comprensiva del Fondo Pluriennale Vincolato e dell'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto.

ENTRATE	CASSA	COMPETENZA			SPESE	CASSA	COMPETENZA		
		2021	2022	2023			2021	2022	2023
F/Cassa presunta inizio esercizio	5.555.977,19	0,00	0,00	0,00					
Utilizzo Avanzo presunto	0,00	2.153.330,77	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
F/Pluriennale vincolato	0,00	1.057.943,20	1.273.787,76	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di nat. trib.	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	8.056.577,41	6.325.375,04	6.162.000,00	6.070.500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.513.564,59	6.340.000,00	6.260.000,00	6.260.000,00	Titolo 2- Spese in C/capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	9.194.619,74	10.273.666,66	18.608.367,32	13.662.250,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	97.882,52	92.500,00	48.750,00	48.750,00			1.273.787,76	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in C/capitale	10.691.970,24	6.955.267,73	17.187.829,56	13.424.000,00					
Titolo 5 - Entrate da riduzioni att. Fin.	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	Titolo 3 - Spese increm.att.fin.	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>19.103.417,35</b>	<b>17.399.041,70</b>	<b>25.570.367,32</b>	<b>20.532.750,00</b>	<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>18.051.197,15</b>	<b>17.399.041,70</b>	<b>25.570.367,32</b>	<b>20.532.750,00</b>
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti				
Titolo 7 - Anticipazione tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticip.	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate C/terzi e PdG	1.571.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00	Titolo 7 - Spese C/terzi e PdG	1.570.110,00	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>20.674.417,35</b>	<b>15.757.767,73</b>	<b>25.866.579,56</b>	<b>22.102.750,00</b>	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>19.621.307,15</b>	<b>18.969.041,70</b>	<b>27.140.367,32</b>	<b>22.102.750,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>20.674.417,35</b>	<b>18.969.041,70</b>	<b>27.140.367,32</b>	<b>22.102.750,00</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>19.621.307,15</b>	<b>18.969.041,70</b>	<b>27.140.367,32</b>	<b>22.102.750,00</b>
<b>F/cassa finale presunto</b>	<b>6.609.087,39</b>								

## ❖ 6. - ENTRATE

Dal punto di vista generale, il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 pareggia in € 18.969.041,70 al lordo delle partite di giro, comprensivo del Fondo pluriennale vincolato pari ad € 1.057.943,20 e dell'applicazione di avanzo presunto per euro 2.153.330,77; il previsionale pluriennale pareggia in € 27.140.367,32 per il 2022 e in € 22.102.750,00 per il 2023.

Il Fondo iniziale di Cassa ammonta ad € 5.555.977,19, nelle Entrate la cassa finale è pari ad € 20.674.417,35 mentre nelle Spese è pari ad € 19.621.307,15 con un saldo positivo presunto di € 6.609.087,39.

Nell'ambito del BFG, le Entrate sono classificate in **Titoli** secondo la fonte di provenienza, **Tipologie** in base alla natura delle Entrate, **Categorie** in base all'oggetto dell'Entrate e relativo Capitolo.

Si riporta di seguito la suddivisione delle Entrate per Titoli:

T	Descrizione Titolo	Cassa	Competenza Pluriennale		
		2021	2021	2022	2023
2	Trasferimenti correnti	7.513.564,59	6.340.000,00	6.260.000,00	6.260.000,00
3	Entrate extratributarie	97.882,52	92.500,00	48.750,00	48.750,00
4	Entrate in conto capitale	10.691.970,24	6.955.267,73	17.187.829,56	13.424.000,00
5	Entrate riduzione attività Fin.	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
6	Accensione dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per c/Terzi e PDG	1.571.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00
	<b>Totale</b>	<b>20.674.417,35</b>	<b>15.757.767,73</b>	<b>25.866.579,56</b>	<b>22.102.750,00</b>



Il Bilancio di previsione 2021-2023, in particolare, è redatto in base a quanto disposto dai seguenti D.L.R. nn 116 "Legge collegata alla manovra di bilancio 2021 – 2023, 117 "Legge di Stabilità 2021" e 118 "Bilancio di previsione 2021 – 2023", approvate dal Consiglio regionale in data 18.12.2020. In particolare, le disposizioni regionali prevedono, quali finanziamenti all'EDR di parte corrente:

- 6,21 ML per il 2021, 6,21 ML per il 2022 e 6,21 ML per il 2023, quale finanziamento per il funzionamento – somme libere;

- 2,09 ML per il 2021, 3,23 ML per il 2022 e 1,24 ML per il 2023, quale somme con vincolo di destinazione.

#### • TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

Descrizione Titolo	Cassa	Competenza Pluriennale		
	2021	2021	2022	2023
Trasferimenti correnti	7.513.564,59	6.340.000,00	6.260.000,00	6.260.000,00

##### 6.1.1.- Tipologia 101 “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”

Confluiscono nella citata tipologia i trasferimenti da parte dell’Amministrazione regionale, previsti dal Bilancio regionale 2021-2023 per il funzionamento dell’Ente.

6.1.2 tipologia 102 “Trasferimenti correnti da famiglie” Il bilancio non contiene tali previsioni.

#### • 6.2 TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Descrizione Titolo	Cassa	Competenza Pluriennale		
	2021	2021	2022	2023
Entrate Extratributarie	97.882,52	92.500,00	48.750,00	48.750,00

##### 6.2.1 Tipologia 100 “Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni” –

La tipologia contiene la previsione di euro 6 Mila per il 2021 euro 25 Mila per il 2022 e 2023 e riguarda le concessioni di palestre e suoli pubblici. Importi abbastanza prudenziali tenuto conto della chiusura delle scuole causa Covid-19.

##### 6.2.1 Tipologia 300 “Interessi Attivi” –

La tipologia espone solo valori a residuo per la riscossione di interessi maturati sul conto corrente dell’Uti, ancora da riscuotere alla data attuale. Non è prevista alcuna maturazione di interessi per quanto riguarda il conto di tesoreria.

##### 6.2.2 Tipologia 500 “Rimborsi ed altre entrate correnti” –

La tipologia espone i giroconti contabili per l’incentivo tecnico pari a euro 86,5 Mila per il 2021 ed euro 23,75 Mila per gli anni 2022 e 2023.

#### • 6.3 TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Descrizione Titolo	Cassa	Competenza Pluriennale		
	2021	2021	2022	2023
Entrate in conto capitale	10.691.970,24	6.955.267,73	17.187.829,56	13.424.000,00

### 6.3.1 Tipologia 200 “Contributi agli investimenti”

In conformità a quanto previsto dal “Programma annuale e triennale dei lavori pubblici” sono previsti:

• i contributi statali e regionali per la realizzazione di nuovi plessi scolastici e di interventi di adeguamento e miglioramento sismico, di riqualificazione energetica e messa in sicurezza degli edifici di cui:

- 1 – realizzazione nuovo plesso scolastico di via interna;
- 2 - manutenzione straordinaria del Torricelli;
- 3 - ampliamento IPSIA di Brugnera;
- 4 - consolidamento sismico palestre del Grigoletti;
- 5 – manutenzione straordinarie plessi diversi.

### 6.3.2 Tipologia 400 “Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali”

Non sono previste entrate da alienazione di beni materiali e immateriali.

### 6.3.3 Tipologia 500 “Altre entrate in conto capitale”

Nel triennio è prevista la sistemazione contabile del fondo di rotazione.

#### • 6.4 TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Descrizione Titolo	Cassa	Competenza Pluriennale		
	2021	2021	2022	2023
Entrate Rid. Attiv. Finanz.	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00

#### • 6.5 TITOLO 6 – ACCENSIONE DI PRESTITI

Non si prevede il ricorso al mercato finanziario per l'accensione di mutui.

#### • 6.6 TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Descrizione Titolo	Cassa	Competenza Pluriennale		
	2021	2021	2022	2023
Entrate C/Terzi	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00

Le partite di giro, suddivise in tipologia 100 “Entrate per partite di giro” e tipologia 200 “Entrate per conto terzi”, pareggiano con i corrispondenti stanziamenti della Spesa.

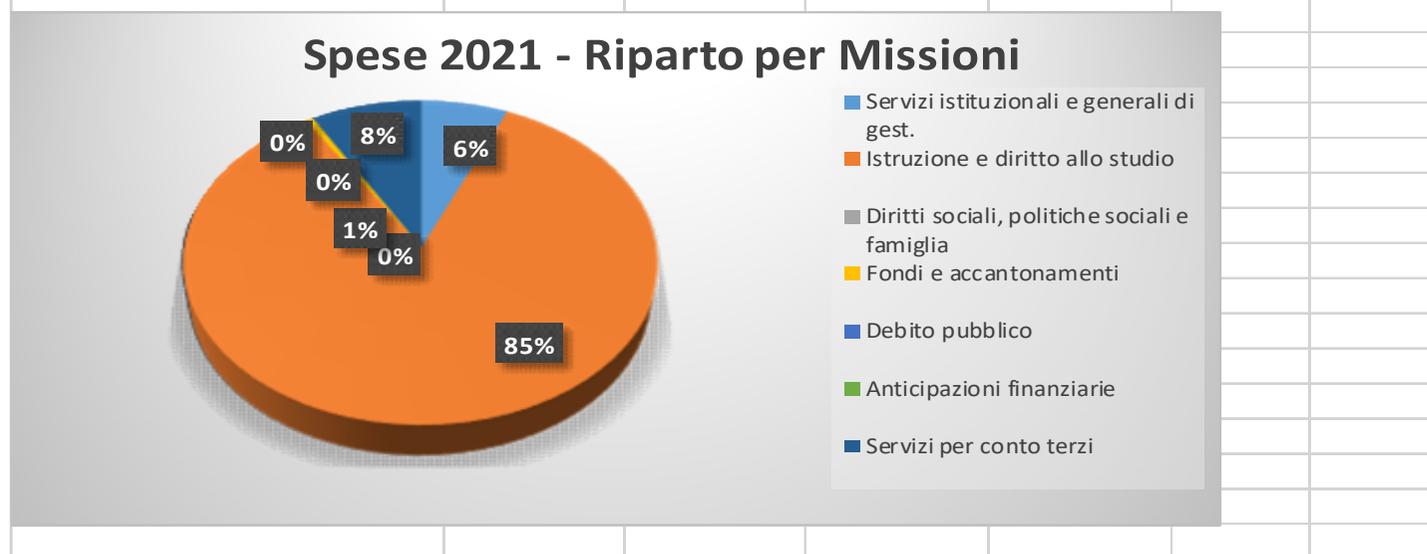
## ❖ 7. SPESE

Nell'ambito del BFG, le Spese sono classificate in: **Missioni** che rappresentano le funzioni principali e le finalità strategiche dell'Agenzia utilizzando le risorse finanziarie, umane e strumentali ad essa destinate, **Programmi** quali aggregati omogenei di attività svolte a perseguire gli obiettivi, **Titoli** a seconda della natura e **Macroaggregati** in base all'articolazione dei programmi secondo la natura economica della spesa.

Le Missioni che registrano attribuzioni di poste sono 7 e fanno riferimento a 14 Programmi.

Di seguito si riporta lo specchio riepilogativo relativo alle suddette Missioni:

Descrizione Missioni	Cassa	Competenza Pluriennale		
	2021	2021	2022	2023
Servizi istituzionali e generali di gest.	1.557.573,19	1.222.484,00	1.071.615,00	1.069.650,00
Istruzione e diritto allo studio	16.338.823,96	16.074.257,70	24.393.752,32	19.358.100,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.800,00	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti	150.000,00	102.300,00	105.000,00	105.000,00
Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto terzi	1.570.110,00	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>19.621.307,15</b>	<b>18.969.041,70</b>	<b>27.140.367,32</b>	<b>22.102.750,00</b>



a. Per quanto riguarda la **Missione 1**, in particolare

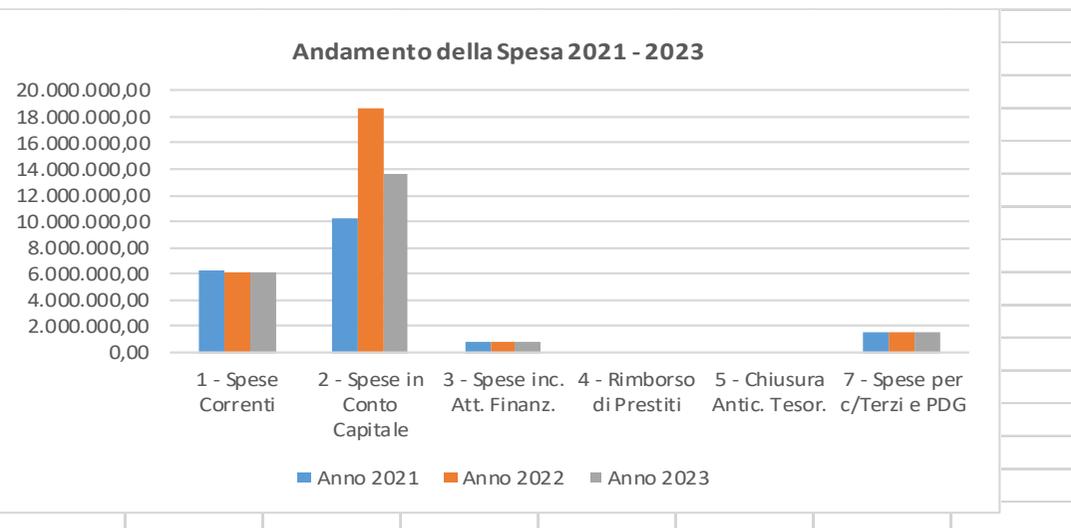
- a. il Programma 1 ad esso attribuito riguarda l'indennità ed i rimborsi per gli organi istituzionali, e precisamente per competenze del Commissario;
  - b. il Programma 3 comprende gli oneri per la revisione contabile;
  - c. il Programma 8 comprende il mantenimento di alcune spese riguardante il corretto funzionamento degli applicativi informatici;
  - d. il Programma 10 comprende le spese per la gestione del personale come ad es. le spese di formazione, le spese per il medico del lavoro, le spese per lavoro flessibile nonché la sistemazione contabile per la corresponsione dell'incentivo tecnico;
  - e. Il programma 11 comprende invece tutte quelle spese comuni tra i servizi quali utenze per abbonamenti online, le spese legali ed alcuni premi assicurativi.
- b. Nella Missione 4, gli stanziamenti si riferiscono nella quasi totalità alla "Mission" che rappresenta l'attività istituzionale attribuita all'Ente, ed in particolare:
- le Spese per la gestione e conservazione del patrimonio immobiliare relativo alle scuole in gestione.
- c. Per la Missione 20, al Programma 1 sono regolarmente previsti i Fondi di riserva e precisamente il Fondo di riserva per le Spese obbligatorie e d'ordine, ed il Fondo per le Spese impreviste. Non si ritiene necessario, a previsione, un accantonamento al Fondo rischi per il contenzioso per far fronte ad eventuali contenziosi.
- Al programma 2, è iscritto il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione, determinato così come previsto dal "Principio contabile concernente la contabilità finanziaria" con riferimento agli anni 2015–2019. Atteso che l'EDR è stata costituita a decorrere dal 01.07.2020, il valore attribuito al Fondo è stato determinato tenendo conto dell'andamento dell'entrata verificatasi nell'Unione territoriale intercomunale del Noncello.
- d. Per quanto riguarda la **Missione 50**, al programma 1 sono imputate le quote di interessi riguardanti le rate di ammortamento dei mutui in essere con eventuali istituti di credito, nel caso in cui non siano imputabili direttamente nel programma ove è stato realizzato l'intervento, mentre al programma 2 sono imputate le relative quote capitale. L'indebitamento è pari a zero e quindi non si riscontrano importi.
- e. La Missione 99, programma 1, evidenzia le somme relative alle partite di giro suddivise per partite di giro e per conto terzi, a pareggio con le Entrate.

Si riporta la composizione delle **Spese di parte corrente** suddivisa per Missioni e Programmi:

Missioni	Programmi	Programmazione Pluriennale		
		2021	2022	2023
01 - Servizi istituzionali e generali	prg. 1 - organi. Istituzionali	80.200,00	200,00	200,00
	prg. 2 - Segr. Generale	800,00	800,00	800,00
	prg. 3 - Gest. Finanziaria	30.500,00	33.500,00	33.500,00
	prg. 2 - Segr. Generale	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	prg. 2 - Segr. Generale	166.500,00	116.500,00	116.500,00
	prg. 11 - Altri servizi	106.684,00	105.365,00	103.400,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	prg. 2 - Istruzione	5.782.891,04	5.745.135,00	5.655.600,00
	prg. 6 - Servizi ausiliari	45.000,00	45.000,00	45.000,00
20 - fondi e accantonamenti	prg. 1 - 2 fondi diversi	102.300,00	105.000,00	105.000,00
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>6.325.375,04</b>	<b>6.162.000,00</b>	<b>6.070.500,00</b>

nonché la suddivisione per Titoli:

TITOLI	Programmazione Pluriennale		
	2021	2022	2023
1 - Spese Correnti	6.325.375,04	6.162.000,00	6.070.500,00
2 - Spese in Conto Capitale	10.273.666,66	18.608.367,32	13.662.250,00
3 - Spese inc. Att. Finanz.	800.000,00	800.000,00	800.000,00
4 - Rimborso di Prestiti	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura Antic. Tesor.	0,00	0,00	0,00
7 - Spese per c/Terzi e PDG	1.570.000,00	1.570.000,00	1.570.000,00
<b>Totale</b>	<b>18.969.041,70</b>	<b>27.140.367,32</b>	<b>22.102.750,00</b>



Si evidenzia come la **MISSIONE 4** ed il **PROGRAMMA 2** rappresentino la quasi globalità delle Spese afferenti all'attività istituzionale:

TITOLI	Cassa	Programmazione Pluriennale		
	2021	2021	2022	2023
1 - Spese Correnti	7.171.504,22	5.827.891,04	5.790.135,00	5.700.600,00
2 - Spese in Conto Capitale	9.167.319,74	10.246.366,66	18.603.617,32	13.657.500,00
<b>Totale istruzione e diritto allo studio</b>	<b>16.338.823,96</b>	<b>16.074.257,70</b>	<b>24.393.752,32</b>	<b>19.358.100,00</b>

### • 7.1 Spese per la struttura:

#### Missione 1 – Programmi diversi

Le spese per il funzionamento degli organi comprendono l'indennità al Revisore unico dei Conti così come indicato nella Dgr 99 del 21 luglio 2020.

I servizi sanitari, gli acquisti derivanti dagli obblighi di legge in materia di sicurezza e la relativa la formazione obbligatoria per personale.

Sono altresì ricomprese le Spese relative ai servizi informatici di rete necessari per l'erogazione dei servizi per gli uffici, attualmente convenzionati con la Regione e delegati all'Insiel, i servizi ausiliari per il funzionamento degli uffici, compresa la quota parte di oneri per utenze e canoni.

Sono previste delle specifiche poste per imposte e tasse: irap su indennità del commissario e sul lavoro flessibile, imposta di bollo e di registro.

Nel corso del 2020 è andata deserta la procedura, concertata con l'Amministrazione regionale, di affidamento del servizio di tesoreria, in scadenza al 31.12.2020.

E' stata fatta richiesta all'attuale tesoriere di proroga del servizio fino al 30.06.2021. La regione provvederà a sostenere i costi di gestione del servizio, così come da art. 12, c. 1, della L.R. 15/2020;

La posta relativa al versamento IVA è bilanciata con le Entrate.

E' prevista una posta molto contenuta per l'acquisto di alcuni beni di completamento dell'arredo per gli uffici e per gli istituti scolastici.

Missione 4 - Programma 2 – Altri ordini di istruzione non universitaria

Nel rispetto dei limiti previsti dalla normativa vigente, è altresì indicata una posta per l'attivazione di forme di lavoro flessibile come pure di iniziative di aggiornamento del personale ad integrazione delle attività formative già poste in essere dall'amministrazione regionale.

Le spese per le prestazioni professionali specialistiche comprendono gli incarichi professionali per l'avvio dei lavori pubblici cantierabili nel corso del 2021.

Le Spese generali per il funzionamento risultano contenute ai livelli essenziali e derivano da contratti in essere quali la gestione del pacchetto calore per gli istituti scolastici e le utenze. Si evidenzia in particolare la previsione per le Spese riguardanti le coperture assicurative obbligatorie tra le quali la responsabilità civile, l'incendio e furto sugli immobili e gli infortuni del personale e l'RCA automezzi.

Le Spese di gestione di parte corrente per lo svolgimento dell'attività inerente l'erogazione di servizi ricomprendono prevalentemente le utenze, le spese del pacchetto calore, manutenzione, verde e vigilanza.

### **Spese di investimento**

Per quanto attiene le Spese di investimento, si richiamano gli schemi riepilogativi – inseriti nelle pagine precedenti della relazione e riferiti al piano triennale delle opere pubbliche, in parte già avviate o in corso di progettazione, riguardanti numerosi interventi di manutenzione straordinaria degli immobili scolastici.

A seconda dello stato di avanzamento, sono stati attivati i relativi fondi pluriennali vincolati.

Per quanto riguarda i lavori di manutenzione straordinaria, efficientamento energetico e per miglioramento sismico, con progettazione avviata nel corso del 2020 e lavori previsti sul programma triennale 2021 – 2023, come specificate nelle precedenti pagine, sono state previste specifiche poste di intervento, con ripartizione delle risorse in relazione alle annualità di finanziamento regionale per il triennio.

Nel previsionale iniziale si prevedono solo limitati acquisti di beni per gli istituti scolastici, in considerazione della scarsa disponibilità di risorse finanziarie.

Al fine di assicurare una più efficace presenza presso gli immobili gestiti dall'EDR, è programmato il noleggio di N. 3 autovettura da utilizzare dal personale per gli spostamenti nelle diverse sedi dislocate sul territorio dell'ex Provincia di Pordenone. Non sono previsti acquisti per autovetture.

#### **● 7.5 Fondi di riserva:**

La Missione 20 ricomprende al Programma 1 i Fondi di riserva previsti per le spese obbligatorie e d'ordine per 5,3 mila e per le spese impreviste per 95 mila; non si ritiene necessario in questa fase iniziale di accantonare somme al capitolo fondo rischi per contenzioso; al Programma 2 il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente prevede euro 2.000,00 calcolati prudenzialmente e non con le modalità previste dal Dlgs. 118/01 in quanto non sono disponibili i dati.

#### **● 7.6 Debito pubblico: nessun importo.**

#### **● 7.7 Partite di giro:**

Nella Missione 99 rientrano i servizi per conto terzi e le partite di giro e pareggiano con i corrispondenti stanziamenti delle Entrate.

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: VIOLA AUGUSTO

CODICE FISCALE: \*\*\*\*\*

DATA FIRMA: 24/12/2020 11:48:34