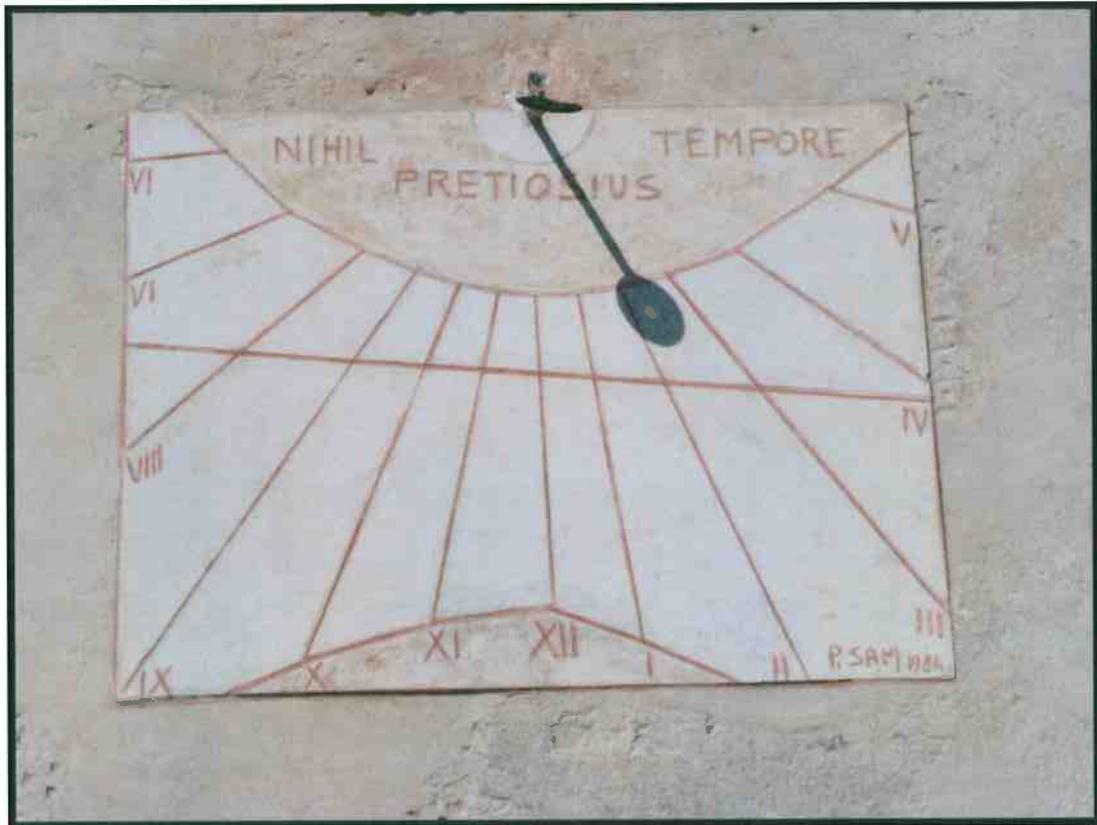




COMUNE DI VALVASONE (Provincia di Pordenone)



RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

PREMESSA	Pag.	1
Introduzione	Pag.	2
Contenuto e logica espositiva	Pag.	3
Normativa	Pag.	4
Richiami ai documenti contabili	Pag.	5
SEZIONE I^ - RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014	Pag.	6
Il bilancio di previsione :	Pag.	7
Il rendiconto :	Pag.	7
Sul bilancio	Pag.	7
Il risultato contabile di amministrazione:	Pag.	11
L'avanzo di amministrazione:	Pag.	11
Patto di stabilità	Pag.	15
Gestione delle liquidità	Pag.	21
SEZIONE II^ - I MEZZI FINANZIARI GESTITI NELL'ESERCIZIO 2014	Pag.	22
Fonti finanziarie ed utilizzi economici	Pag.	23
Fonti finanziarie: le risorse destinate ai programmi	Pag.	25
Utilizzi economici: le risorse impiegate nei programmi	Pag.	28
SEZIONE III^ - PROGRAMMAZIONE DELLE USCITE E RENDICONTO 2014	Pag.	29
Il consuntivo letto per programmi	Pag.	30

Lo stato di realizzazione dei programmi previsti	Pag.	32
Il grado di ultimazione dei programmi attivati	Pag.	36
SEZIONE IV^ - LO STATO DI REALIZZAZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014	Pag.	38
Programmazione politica e gestione dei programmi	Pag.	39
Amministrazione generale	Pag.	41
<i>Servizio Organi Istituzionali, partecipazione e decentramento</i>	Pag.	43
<i>Servizio Segreteria generale, personale e organizzazione</i>	Pag.	43
<i>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provvedimenti</i>	Pag.	44
<i>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</i>	Pag.	45
<i>Servizio gestione dei beni demaniali e patrimoniali</i>	Pag.	46
<i>Servizio ufficio tecnico</i>	Pag.	47
<i>Servizio anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistica</i>	Pag.	47
<i>Altri servizi generali</i>	Pag.	47
<i>Servizio Polizia Municipale</i>	Pag.	48
Istruzione, cultura e sport	Pag.	49
<i>Servizio scuola materna, Servizio istruzione elementare, Servizio istruzione media, Servizio assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi</i>	Pag.	50
<i>Servizio di mensa scolastica</i>	Pag.	51
<i>Servizio di trasporto scolastico</i>	Pag.	52
<i>Servizio biblioteche, musei e pinacoteche, Servizio teatri, attività culturali e diversi nel settore culturale</i>	Pag.	52
<i>Servizio stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti, Servizio manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo</i>	Pag.	53
<i>Servizio turistico</i>	Pag.	53

Viabilità e gestione del territorio	Pag.	54
<i>Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi, illuminazione pubblica</i>	Pag.	55
<i>Urbanistica gestione del territorio</i>	Pag.	55
<i>Protezione civile</i>	Pag.	56
<i>Servizio idrico integrato e smaltimento rifiuti</i>	Pag.	57
<i>Servizio parchi e tutela ambientale</i>	Pag.	57
Assistenza sociale e servizi cimiteriali	Pag.	58
<i>Servizio asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori, Servizio strutture residenziali e per ricovero per anziani, Servizio assistenza, beneficenza pubblica e diversi alla persona</i>	Pag.	59
<i>Servizio necroscopico e cimiteriale:</i>	Pag.	61
Investimenti e opere pubbliche	Pag.	62
<i>Recupero del Castello</i>	Pag.	64
<i>Restauro del fossato, dei ponti e degli accessi al castello</i>	Pag.	66
<i>Riuso funzionale del castello - 4^a lotto</i>	Pag.	66
<i>Riuso funzionale del castello - 5^a lotto</i>	Pag.	66
<i>Restauro piani del Castello e Cappella Votiva</i>	Pag.	66
<i>Restauro conservativo Palazzo Misseri - 1° lotto</i>	Pag.	67
<i>Restauro conservativo Palazzo Misseri - 2° lotto</i>	Pag.	67
<i>Lavori di sistemazione idraulica della rete idrografica minore</i>	Pag.	68
<i>Sistemazione idraulica della roggia dei molini - 2° intervento</i>	Pag.	68

<i>Lavori di adeguamento scuola media – 5^ fase</i>	Pag.	69
<i>Realizzazione area attrezzate per la raccolta differenziata dei rifiuti urbani – 2^ lotto</i>	Pag.	69
<i>Riqualificazione dei ambiti esterni</i>	Pag.	69
<i>Lavori di completamento opere di urbanizzazione primaria di Via G.C.Marzona</i>	Pag.	69
<i>Riqualificazione Via Regina Margherita - Via Trento</i>	Pag.	70
<i>Riqualificazione centro storico - Via Erasmo, Piazza Libert�, Largo Isonzo, Via Baldinelli, Via E.Noja</i>	Pag.	70
<i>Costruzione campo coperto polivalente - 1° e 2° lotto</i>	Pag.	71
<i>Costruzione campo coperto polivalente - 3° lotto</i>	Pag.	71
<i>Costruzione campo coperto polivalente - 4° lotto</i>	Pag.	72
<i>Riqualificazione piattaforma sportiva scuola media</i>	Pag.	72
<i>Realizzazione di n. 2 tettoie per la Protezione Civile</i>	Pag.	72
<i>Sistemazione dell'edificio di Via Fiolina come sala Polifunzionale</i>	Pag.	72
Gemellaggio con Roquefort	Pag.	74
SEZIONE V^ - PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2014	Pag.	75
Il riepilogo generale delle entrate	Pag.	76
Le entrate tributarie	Pag.	77
I contributi e trasferimenti correnti	Pag.	78
Le entrate extratributarie	Pag.	81
I trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	Pag.	84
Le accensioni di prestiti	Pag.	86
CONCLUSIONI	Pag.	87

PREMESSA

- Introduzione -

La relazione al rendiconto della gestione è il documento con il quale l'organo esecutivo espone, all'assemblea consiliare, il resoconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente.

L'approvazione del bilancio è l'atto che certifica l'andamento della gestione amministrativa in relazione agli obiettivi individuati nel bilancio di previsione.

Per l'anno 2014 a seguito dell'esito positivo del referendum per la fusione dei comuni di Arzene e Valvasone e di quanto sancito con L.R. 20/2014 con la è stato istituito, con decorrenza 1 gennaio 2015, il nuovo comune di Valvasone Arzene è il Commissario, nominato dal Presidente della Regione Friuli Venezia Giulia con decreto n. 0237/Pres. del 19.12.2014 a provvedere alla stesura del presente documento.

- Contenuto e logica espositiva -

Il documento essendo redatto dal Commissario risulta una semplice elencazione di dati finanziari e attività svolte.

Il documento si sviluppa nelle seguenti 5 sezioni, sinteticamente illustrate di seguito:

➤ **SEZIONE I - RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

Sezione introduttiva nella quale sono esposti i risultati ottenuti gestendo le risorse reperite nell'esercizio 2013. Si tratta esclusivamente di dati di sintesi, che forniscono una visione finanziaria d'insieme ed indicano, allo stesso tempo, l'ammontare del risultato della gestione di competenza (avanzo, pareggio o disavanzo).

➤ **SEZIONE II - I MEZZI FINANZIARI GESTITI NELL'ESERCIZIO**

Sezione in cui l'accostamento sintetico tra entrate ed uscite è sviluppato specificando, con ulteriori prospetti e commenti, il valore delle risorse di parte corrente, investimento e movimento di fondi, che hanno finanziato i programmi di spesa realizzati nell'anno.

➤ **SEZIONE III - PROGRAMMAZIONE DELLE USCITE E RENDICONTO 2014**

Sezione nella quale sono tratte le prime conclusioni sull'andamento generale della spesa.

➤ **SEZIONE IV - STATO DI REALIZZAZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI**

Sezione dedicata alla descrizione dei risultati conseguiti nell'esercizio 2014. In questo contesto la relazione analizza i programmi, indicandone il contenuto finanziario ed il grado di realizzazione finale.

➤ **SEZIONE V - PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2014**

Sezione che riporta i risultati ottenuti dopo l'accertamento delle corrispondenti fonti di finanziamento, che permettono all'ente di incassare le entrate di competenza dell'esercizio o, in alternativa, di accertare nuovi crediti, che saranno materialmente introitati negli esercizi successivi.

- Normativa -

Il rendiconto trova senso in due precise disposizioni legislative:

La Legge regionale n. 1. - Principi e norme fondamentali del sistema Regione - autonomie locali nel Friuli Venezia Giulia, del 9 gennaio 2006, all'articolo 44 dispone che:

- Comma 5 I risultati di gestione sono rilevati, anche mediante contabilità economica, e dimostrati nel rendiconto.
- Comma 6 Ai fini della tenuta della contabilità economica, gli enti adottano il sistema che ritengono più idoneo alle proprie esigenze.
- Comma 7 Il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare entro il 30 aprile dell'anno successivo.
- Comma 8 Il rendiconto è composto da:
 - a) conto del bilancio
 - b) conto economico
 - c) conto del patrimonio
- Comma 9 La tenuta della contabilità economica è facoltativa per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti.

L'art. 151 comma 6 del D. L.vo n. 267/2000, prevede che: "Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti".

- Richiami ai documenti contabili -

Il bilancio di previsione 2014 è stato approvato con deliberazione assembleare n. 29 in data 29 luglio 2014

Nel corso dell'anno è stato necessario provvedere ad alcune variazioni di bilancio, con le seguenti deliberazioni:

- Deliberazione giuntale n. 89 del 4 settembre 2014 ratificata con delibera di Consiglio Comunale n. 55 del 30 settembre 2014
- Delibera di Consiglio Comunale n. 60 del 8 novembre 2014
- Deliberazione giuntale n. 116 del 13 novembre 2014 ratificata con delibera di Consiglio Comunale n. 65 del 29 novembre 2014
- Delibera di Consiglio Comunale n. 63 del 29 novembre 2014

I prelievi dal fondo di riserva sono stati effettuati con i seguenti atti deliberativi, e se ne è data comunicazione all'organo consigliare nei termini stabiliti dal Regolamento di contabilità:

- Deliberazione giuntale n. 130 del 10 dicembre 2014
- Deliberazione giuntale n. 138 del 23 dicembre 2014

La ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e della permanenza degli equilibri di bilancio, prevista dal comma 2 art. 193 D.Lgs 18.08.2000, n. 267, è stata approvata con deliberazione assembleare n. 51 in data 30 settembre 2014.

SEZIONE I^A

RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014



Il Consiglio comunale è l'organo competente all'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto. Quest'ultimo dimostra il risultato di gestione conseguito.

Il bilancio di previsione :

Il bilancio di previsione è il documento attraverso il quale si individuano, sia le risorse, sia le spese, per la gestione complessiva dell'Ente, rispettando la norma che impone il pareggio complessivo tra disponibilità ed impieghi, stabilendo l'effettiva destinazione della spesa e le risorse per finanziarla.

Il rendiconto :

Il rendiconto, comunemente chiamato bilancio consuntivo, è composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dal conto del patrimonio. La tenuta della contabilità economica è facoltativa per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti.

Sul bilancio:

Il bilancio è composto da due parti, una relativa all'entrata, l'altra alla spesa.

La parte entrata è ordinata gradualmente in titoli, categorie e risorse, in relazione, rispettivamente, alla fonte di provenienza, alla tipologia ed alla specifica individuazione dell'oggetto dell'entrata.

I titoli dell'entrata sono:

- Titolo I Entrate tributarie;
- Titolo II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione e di altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione;
- Titolo III Entrate extratributarie;
- Titolo IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti;
- Titolo V Entrate derivanti da accensioni di prestiti;
- Titolo VI Entrate da servizi per conto di terzi.

La parte spesa è ordinata in titoli, funzioni, servizi ed interventi, in relazione, rispettivamente, ai principali aggregati economici, alle funzioni degli enti, ai singoli uffici che gestiscono un complesso di attività ed alla natura economica dei fattori produttivi nell'ambito di ciascun servizio.

La parte spesa è leggibile anche per programmi, dei quali è fatta analitica illustrazione in un apposito quadro di sintesi del bilancio e nella relazione previsionale e programmatica.

I titoli della spesa sono:

- Titolo I Spese correnti;
- Titolo II Spese in conto capitale;
- Titolo III Spese per rimborso di prestiti;
- Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi.

Il programma, costituisce il complesso coordinato di attività, relative alle opere da realizzare e di interventi, non necessariamente solo finanziari, per il raggiungimento del risultato prestabilito e può essere compreso all'interno di una sola delle funzioni dell'ente, ovvero estendersi a più funzioni.

A ciascun servizio è correlato un reparto organizzativo, composto da persone e mezzi, cui è preposto un responsabile.

A ciascun servizio è affidato, col bilancio di previsione, un complesso di mezzi finanziari, specificati negli interventi assegnati, del quale risponde il responsabile del servizio.

I documenti di bilancio si sviluppano in quattro macroaree e precisamente:

- gestione corrente;
- interventi per investimenti;
- movimenti di fondi;
- servizi conto terzi.



Ogni macroarea può essere considerata autonomamente rispetto alle altre, ed analizzata per il risultato di gestione che essa stessa produce: avanzo, disavanzo e pareggio.

I movimenti di fondi ed i servizi conto terzi sono essenzialmente partite di giro e, generalmente, pareggiano.

La gestione corrente e gli interventi per investimenti, invece, raramente producono un risultato di pareggio, e il valore del rispettivo risultato, avanzo o disavanzo, ha un preciso significato nella valutazione dei risultati di fine esercizio.

Di seguito i dati relativi alle quattro macroaree.

Sono riportati i valori previsionali (stanziamento), finali (accertamento/impegno) e la relativa differenza (scostamento).

Tabella 1.1

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2014 (Composizione degli equilibri)		Competenza		scostamento
		Stanz. finali	Accert./Impegni	
bilancio corrente	Entrate correnti (+)	3.535.421,20	3.344.993,92	-190.427,28
	Avanzo applicato (+)	36.181,15	36.181,15	0,00
	Uscite correnti (-)	2.966.343,29	2.681.704,67	-284.638,62
	Avanzo (+) o Disavanzo (-) corrente	605.259,06	699.470,40	94.211,34
bilancio investimenti	Entrate investimenti (+)	1.810.499,31	363.823,48	-1.446.675,83
	investimenti finanziati con fondi parte corrente (+)	14.000,00	0,00	-14.000,00
	Uscite investimenti (-)	2.475.041,37	1.004.706,65	-1.470.334,72
	Avanzo (+) o Disavanzo (-) investimenti	-650.542,06	-640.883,17	9.658,89
bilancio movimento di fondi	Entrate movimento di fondi (+)	0,00	0,00	0,00
	Uscite movimento di fondi (-)	0,00	0,00	0,00
	Avanzo (+) o Disavanzo (-) mov. di fondi	0,00	0,00	0,00
bilancio servizi per conto terzi	Entrate servizi per conto terzi (+)	441.000,00	234.235,52	-206.764,48
	Uscite servizi per conto terzi (-)	441.000,00	234.235,52	-206.764,48
	Avanzo (+) o Disavanzo (-) serv. c/terzi	0,00	0,00	0,00
totale generale	Entrate bilancio (+)	5.786.920,51	3.943.052,92	-1.843.867,59
	Uscite bilancio (-)	5.882.384,66	3.920.646,84	-1.961.737,82
	Avanzo (+) o Disavanzo (-) di competenza	-95.464,15	22.406,08	117.870,23

Il risultato contabile di amministrazione:

Il risultato contabile di amministrazione è calcolato alla data del 31 dicembre dell'anno cui si riferisce ed è pari al fondo di cassa, aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi. Tale risultato può essere, sia di segno positivo (avanzo di amministrazione), sia di segno negativo (disavanzo di amministrazione).

L'avanzo di amministrazione:

L'avanzo di amministrazione è distinto in fondi vincolati, non vincolati, fondi per finanziamento spese in conto capitale e fondi di ammortamento.

L'avanzo di amministrazione può essere utilizzato per:

- il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento, provvedendo, ove l'avanzo non sia sufficiente, ad applicare nella parte passiva del bilancio un importo pari alla passività riscontrata;
- la copertura dei debiti fuori bilancio;
- i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- il finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive (in qualsiasi periodo dell'esercizio) e per le altre spese correnti (solo in sede di assestamento);
- per il finanziamento di spese di investimento.

Per determinare il risultato di amministrazione complessivo, in pratica l'avanzo che potrà essere utilizzato nel corso dell'esercizio 2015, al risultato derivante dall'esercizio 2014 ed illustrato nella precedente tabella, si deve sommare quello conseguente alla gestione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti; nell'applicazione dell'avanzo occorrerà infine rispettare i vincoli del patto di stabilità.

Di seguito il riepilogo di gestione dei residui:

Tabella 1.2

TITOLO ENTRATA	RESIDUI PROVENIENTI 2013	RISCOSSIONI	DA RIPORTARE 2015	MAGGIORI O MINORI RESIDUI
TOTALE TITOLO I° ENTRATE TRIBUTARIE	330.397,33	266.159,42	75.722,57	11.484,66
TOTALE TITOLO II° ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	633.641,49	406.726,64	224.837,61	-2.077,24
TOTALE TITOLO III° ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	525.279,21	188.407,41	349.770,40	12.898,60
TOTALE TITOLO IV° ENTRATE DA ALIENAZIONI, CESSIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.799.132,71	219.522,72	1.572.837,37	-6.772,62
TOTALE TITOLO V° MUTUI E PRESTITI	992.526,95	9.563,51	982.963,44	0,00
TOTALE TITOLO VI° ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	17.666,88	5.544,24	12.122,64	0,00
TOTALE PROVENIENTE DALL'ENTRATA	4.298.644,57	1.095.923,94	3.218.254,03	15.533,40
TITOLO SPESA	RESIDUI PROVENIENTI 2013	PAGAMENTI	DA RIPORTARE 2015	MAGGIORI O MINORI RESIDUI
TOTALE TITOLO I° SPESA CORRENTE	1.272.931,90	940.016,37	268.661,90	-64.253,63
TOTALE TITOLO II° SPESA CONTO CAPITALE	4.611.603,06	449.686,05	4.124.704,15	-37.212,86
TOTALE TITOLO III° RIMBORSO PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO IV° SPESE PER SERVIZI C/TERZI	43.429,22	15.009,87	28.419,35	0,00
TOTALE PROVENIENTE DALLA SPESA	5.927.964,18	1.404.712,29	4.421.785,40	-101.466,49

TOTALE PROVENIENTE DALL'ENTRATA	4.298.644,57	1.095.923,94	3.218.254,03	15.533,40
TOTALE PROVENIENTE DALLA SPESA	5.927.964,18	1.404.712,29	4.421.785,40	-101.466,49
C) = A) + B) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PROVENIENTE DALLA GESTIONE DEI RESIDUI				116.999,89

Per la determinazione del risultato finale di amministrazione, è essenziale considerare l'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto dall'esercizio 2013 che non ha trovato completa applicazione nell'esercizio 2014.

Tabella 1.3

a) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVANTE DALLA GESTIONE DELLA COMPETENZA	€.	117.870,23
b) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVANTE DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	€.	116.999,89
c) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013 NON APPLICATO NELL'ESERCIZIO 2014	€.	238.043,75
D) a + b + c = AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014	€.	472.913,87

L'aumento dell'avanzo disponibile deriva in gran parte dalla gestione e revisione dei residui e dalla mancata applicazione dell'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti. Da sottolineare a questo proposito che l'avanzo di amministrazione non applicato è composto per la maggior parte da fondi vincolati all'estinzione di mutui.

E' possibile verificare tale risultato anche analizzando il successivo prospetto, nel quale si espongono le risultanze documentate dal Tesoriere Comunale (Friulovest Banca Credito Cooperativo), che ha regolarmente consegnato il proprio conto, con la dimostrazione delle somme riscosse e pagate (gestione di cassa).

Tabella 1.4

DESCRIZIONE	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 31/12/2013			1.962.827,51
RISCOSSIONI	1.095.923,94	3.266.218,56	4.362.142,50
PAGAMENTI	1.404.712,29	2.801.783,88	4.206.496,17
FONDO DI CASSA AL 31/12/2013			2.118.473,84
RESIDUI ATTIVI	3.218.254,03	676.834,36	3.895.088,39
RESIDUI PASSIVI	4.421.785,40	1.118.862,96	5.540.648,36
DIFFERENZA			-1.645.559,97
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014			472.913,87

Egualemente è possibile analizzare le economie sugli stanziamenti, così come descritti nelle tabelle di seguito riportate:

Tabella 1.5

TITOLO ENTRATA	MAGGIORI O MINORI ENTRATE	TITOLO SPESA	ECONOMIA SU STANZIAMENTO
TOTALE TITOLO I° ENTRATE TRIBUTARIE	1.662,84	TOTALE TITOLO I° SPESA CORRENTE	-284.638,62
TOTALE TITOLO II° ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	-115.018,69	TOTALE TITOLO II° SPESA CONTO CAPITALE	-1.470.002,16
TOTALE TITOLO III° ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	-77.071,43	TOTALE TITOLO III° RIMBORSO PRESTITI	-332,56
TOTALE TITOLO IV° ENTRATE DA ALIENAZIONI, CESSIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	-891.439,68	TOTALE TITOLO IV° SPESE PER SERVIZI C/TERZI	-206.764,48
TOTALE TITOLO V° MUTUI E PRESTITI	-555.236,15		
TOTALE TITOLO VI° ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	-206.764,48		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA DI COMPETENZA	-1.843.867,59	TOTALE GENERALE DELLA SPESA DI COMPETENZA	-1.961.737,82
TOTALE DA RESIDUI	15.533,40	TOTALE DA RESIDUI	-101.466,49
TOTALE PROVENIENTE DALL'ENTRATA	-1.828.334,19	TOTALE PROVENIENTE DALLA SPESA	-2.063.204,31

TOTALE PROVENIENTE DALL'ENTRATA -	1.828.334,19
TOTALE PROVENIENTE DALLA SPESA +	2.063.204,31
AVANZO 2010 NON APPLICATO =	238.043,75
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	472.913,87

L'avanzo di amministrazione, che deve essere considerato ai fini del conto consuntivo, è pari, pertanto, ad euro 472.913,87.-

Tale avanzo deve essere ulteriormente scomposto:

Tabella 1.6

A) Fondi vincolati (a1+a2+a3):			
Per ammortamento mutui annualità 2017/2018	€	150.000,00	} € 153.511,29
Proventi Cantieri Lavoro	€	3.111,29	
Residui attivi alla data del 31.12.2008 di dubbia esigibilità	€	400,00	
B) Fondi per finanziamento spese in conto capitale (b1+b2+b3):			
b1) opere di urbanizzazione	€	1.026,33	} € 43.754,67
b2) contributi regionali L.R. 2/83	€	6.464,43	
b3) proventi concessione Loculi	€	1.000,00	
b4) fondi per finanzia.to spese c/capitale	€	35.263,91	
<hr/>			
C) Fondi liberi	€		275.647,91
<hr/>			
D Risultato di Amministrazione [D = A+B+C]	€		472.913,87

In conclusione, la gestione relativa all'esercizio, vista nel suo insieme, ha consentito la contabilizzazione di risorse che potranno essere impiegate proficuamente nell'esercizio finanziario 2015.

Come previsto nella precedente relazione si mantiene, sull'avanzo di amministrazione, un fondo vincolato per la futura estinzione anticipata dei mutui di € 150.000,00 per fare fronte al pagamento di rate di mutui consolidati che non beneficeranno più dei contributi concessi in origine per il loro ammortamento.

Patto di stabilità

Sono soggetti al patto di stabilità interno le Province e i Comuni con popolazione superiore ai 1.000 abitanti

Gli Enti soggetti al patto sono tenuti:

- a conseguire, per ciascuno degli anni 2014, 2015 e 2016 un saldo finanziario in termini di competenza mista, quale differenza tra entrate finali e spese finali e determinato dalla somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra



accertamenti ed impegni per la parte corrente, e dalla differenza tra incassi e pagamenti per la parte di conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti;

- a ridurre il proprio debito residuo: per i comuni con popolazione compresa tra i 1001 e 5000 abitanti lo stock di debito deve essere ridotto dello 0,1% rispetto allo stock di debito al 31 dicembre dell'anno precedente;
- ad assicurare una riduzione della spesa di personale per gli enti che presentano come media nel triennio 2007 /2009 un rapporto tra spesa di personale e spesa corrente superiore al 30% . Il Comune di Valvasone presenta una media pari al 22,36% e pertanto non è soggetto a tale riduzione

Di seguito i prospetti di monitoraggio attestanti il raggiungimento degli obiettivi del patto di stabilità interno per l'anno 2014 riferiti al saldo finanziario in termini di competenza mista e allo stock di debito:

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista - Monitoraggio esercizio di gestione 2014

ENTRATE FINALI			30/06/2014	31/12/2014	Certificazione rispetto	Certificazione finale
E1	TOTALE TITOLO I	Accertamenti	240.175	907.182	918.401	918.401
E2	TOTALE TITOLO II	Accertamenti	735.048	1.884.563	1.913.562	1.913.562
E3	TOTALE TITOLO III	Accertamenti	108.222	410.656	511.719	513.031
E4	A detrarre Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	Accertamenti	0	0	0	0
E5	Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento	Accertamenti	0	0	0	0
E6	Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea	Accertamenti	0	0	0	0
E IMU	Entrate correnti relative al corrispettivo del gettito IMU sugli immobili di proprietà comunale (art. 10 quater, comma 3 del D.L. n. 35/2013)	Accertamenti	0	7.335	7.335	7.335
TOTE CR Nette	Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E-IMU)	Accertamenti	1.083.448	3.195.046	3.336.347	3.337.659
E7	TOTALE TITOLO IV	Riscossioni	281.437	440.207	440.207	440.207
Ea	A detrarre Entrate derivanti dalla riscossione dei crediti	Riscossioni	0	0	0	0
E9	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	Riscossioni	0	0	0	0
E10	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento	Riscossioni	0	0	0	0
E11	Entrate in conto capitale provenienti direttamente dall'Unione Europea	Riscossioni	0	0	0	0
TOTE CC Nette	Totale entrate in conto capitale nette (E7-E8-E9-E10-E11)	Riscossioni	281.437	440.207	440.207	440.207
EF_N	TOTALE FINALE ENTRATE (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E-IMU+E7-E8-E9-E10-E11)	Riscossioni	1.364.882	3.635.253	3.776.554	3.777.866

SPESE FINALI			30/06/2014	31/12/2014	Certificazione rispetto	Certificazione finale
S1	TOTALE TITOLO I	Impegni	1.092.621	2.597.130	2.673.388	2.681.705
S2	A detrarre Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	Impegni	0	0	0	0
S3	Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento	Impegni	0	0	0	0
S4	Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea	Impegni	0	0	0	0
S5	Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al D.L. n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni	Impegni	0	0	0	0
TOTS CR Nette	Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5)	Impegni	1.092.621	2.597.130	2.673.388	2.681.705
S6	TOTALE TITOLO II	Pagamenti	225.803	537.750	537.750	537.750
S7	A detrarre Spese derivanti dalla riscossione dei crediti	Pagamenti	0	0	0	0
S8	Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	Pagamenti	0	0	0	0
S9	Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento	Pagamenti	0	0	0	0
S10	Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea	Pagamenti	0	0	0	0
S11	Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al D.L. n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti	Pagamenti	0	0	0	0
S12	Pagamenti di debiti di cui alla legge n.147/2013, art.1 comma 535	Pagamenti	74.251	74.251	74.251	74.251
S13	Pagamenti di debiti di cui alla legge n.147/2013, art.1 comma 546	Pagamenti	0	0	0	0
S14	Spese sostenute dai comuni per interventi di edilizia scolastica art. 31 comma 14 ter legge 183/2011	Pagamenti	0	0	0	0
S15	Pagamenti di debiti di cui al D.L. n.133/2014 art. 4 comma 6	Pagamenti	0	0	0	0
TOTS CC Nette	Totale spese in conto capitale nette (S6-S7-S8-S9-S10-S11)	Pagamenti	151.552	463.499	463.499	463.499
SF_N	SPESE FINALI NETTE (S1-S2-S3-S4-S5+S6-S7-S8-S9-S10-S11)		1.244.173	3.060.629	3.136.887	3.145.204
SF_N	SALDO FINANZIARIO (EF_N - SF_N)		120.709	574.624	639.667	632.662
OB	OBBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2013 - PATTO REGIONE		82.114	288.537	288.537	288.537

AMMONTARE DEL DEBITO AI FINI DEL PATTO PREVISIONE 2014		
		IMPORTI
D Iniz.	Debito al 31/12 anno precedente a detrarre	5.037.723,00
Q lorda	Quota capitale da rimborsare a detrarre *	551.087,00
Q1	quote da rimborsare su indebitamento contratto a fronte di contributo pluriennale da Stato, Regione, UE e altri enti del settore pubblico allargato, per la quota coperta dal contributo stesso	53.849,00
Q2	quote da rimborsare su mutui da assumere in base alla legge regionale 4/2001, art. 3, commi e 37 e segg.	0,00
Q3	quota da rimborsare su indebitamento contratto per interventi di edilizia scolastica e per la tutela della pubblica incolumità a fronte di verbali di somma urgenza nella percentuale del 50%	0,00
Q4	quota da rimborsare su indebitamento contratto per investimenti il cui piano economico finanziario si presenta in equilibrio, senza alcuna contribuzione pubblica sulla gestione	0,00
Q5	quote da rimborsare su indebitamento contratto per accordi di programma (art. 12, comma 17, L.R. 17/2008) relative all'indebitamento imputato agli esercizi successivi	0,00
Q6	quote da rimborsare su indebitamento contratto per investimenti destinati alla salvaguardia dei siti Unesco	
Q7	quote da rimborsare su indebitamento contratto per investimenti destinati alla realizzazione dei progetti relativi ai Piani di sviluppo Urbano Sostenibile	
	a sommare	
Q8	riduzioni di mutui e prestiti da altre cause	
Q netta	Quota capitale da rimborsare ai fini del patto (Q lorda + Q8 - Q1, Q2, Q3, Q4, Q5, Q6 e Q8)	497.238,00
	a sommare	
M lordi	Mutui da assumere e prestiti obbligazionari da emettere a detrarre ***	555.236,00
M1	indebitamento da contrarre a fronte di contributo pluriennale da Stato, Regione, UE e altri enti del settore pubblico allargato, per la quota coperta dal contributo stesso	492.299,00
M2	mutui da assumere in base alla legge regionale 4/2001, art. 3, commi e 37 e segg.	0,00
M3	indebitamento da contrarre per interventi di edilizia scolastica e per la tutela della pubblica incolumità a fronte di verbali di somma urgenza nella percentuale del 50%	0,00
M4	indebitamento da contrarre per investimenti il cui piano economico finanziario si presenta in equilibrio, senza alcuna contribuzione pubblica sulla gestione	0,00
M5	quote da rimborsare su indebitamento contratto per accordi di programma (art. 12, comma 17, L.R. 17/2008) relative all'indebitamento imputato agli esercizi successivi	0,00
M6	quote da rimborsare su indebitamento contratto per investimenti destinati alla salvaguardia dei siti Unesco	
M7	quote da rimborsare su indebitamento contratto per investimenti destinati alla realizzazione dei progetti relativi ai Piani di sviluppo Urbano Sostenibile	
M Netti	mutui da assumere e prestiti obbligazionari da emettere ai fini del patto (importo netto) (M lordi - M1, M2, M3, M4, M5, M6 e M7)	62.937,00
D. finale	debito al 31/12 anno in corso (D Iniz. - Q netta + M netti)	4.603.422,00
	Variazione debito % ((D.Fin. - D.Iniz)/D.Iniz)	-8,62

AMMONTARE DEL DEBITO AI FINI DEL PATTO DATI A RENDICONTO 2014		
		IMPORTI
D Iniz.	Debito al 31/12 anno precedente a detrarre	5.037.723,00
Q lorda	Quota capitale da rimborsare a detrarre *	550.754,00
Q1	quote da rimborsare su indebitamento contratto a fronte di contributo pluriennale da Stato, Regione, UE e altri enti del settore pubblico allargato, per la quota coperta dal contributo stesso	53.849,00
Q2	quote da rimborsare su mutui da assumere in base alla legge regionale 4/2001, art. 3, commi e 37 e segg.	0,00
Q3	quota da rimborsare su indebitamento contratto per interventi di edilizia scolastica e per la tutela della pubblica incolumità a fronte di verbali di somma urgenza nella percentuale del 50%	0,00
Q4	quota da rimborsare su indebitamento contratto per investimenti il cui piano economico finanziario si presenta in equilibrio, senza alcuna contribuzione pubblica sulla gestione	0,00
Q5	quote da rimborsare su indebitamento contratto per accordi di programma (art. 12, comma 17, L.R. 17/2008) relative all'indebitamento imputato agli esercizi successivi	0,00
Q6	quote da rimborsare su indebitamento contratto per investimenti destinati alla salvaguardia dei siti Unesco	
Q7	quote da rimborsare su indebitamento contratto per investimenti destinati alla realizzazione dei progetti relativi ai Piani di sviluppo Urbano Sostenibile	
	a sommare	
Q8	riduzioni di mutui e prestiti da altre cause	40.172,00
Q netta	Quota capitale da rimborsare ai fini del patto (Q lorda + Q8 - Q1, Q2, Q3, Q4, Q5, Q6 e Q8)	537.077,00
	a sommare	
M lordi	Mutui assunti e prestiti obbligazionari emessi ***	0,00
M1	indebitamento da contrarre a fronte di contributo pluriennale da Stato, Regione, UE e altri enti del settore pubblico allargato, per la quota coperta dal contributo stesso	0,00
M2	mutui da assumere in base alla legge regionale 4/2001, art. 3, commi e 37 e segg.	0,00
M3	indebitamento da contrarre per interventi di edilizia scolastica e per la tutela della pubblica incolumità a fronte di verbali di somma urgenza nella percentuale del 50%	0,00
M4	indebitamento da contrarre per investimenti il cui piano economico finanziario si presenta in equilibrio, senza alcuna contribuzione pubblica sulla gestione	0,00
M5	quote da rimborsare su indebitamento contratto per accordi di programma (art. 12, comma 17, L.R. 17/2008) relative all'indebitamento imputato agli esercizi successivi	0,00
M6	quote da rimborsare su indebitamento contratto per investimenti destinati alla salvaguardia dei siti Unesco	0,00
M7	quote da rimborsare su indebitamento contratto per investimenti destinati alla realizzazione dei progetti relativi ai Piani di sviluppo Urbano Sostenibile	0,00
M Netti	mutui assunti e prestiti obbligazionari emessi ai fini del patto (importo netto)(M lordi - M1, M2, M3, M4, M5, M6 E M7)	0,00
D. finale	debito al 31/12 anno in corso(D Iniz. - Q netta + M netti)	4.500.646,00
	Variatione debito % ((D.Fin. - D.Iniz)/D.Iniz)	-10,66



Come si nota dai dati esposti nella precedente tabella il rapporto tra la variazione del debito iniziale e quello finale (- 10,66%) è stato migliorato assicurando all'Ente il raggiungimento dell'obbiettivo.



Gestione delle liquidità

Per quanto riguarda le liquidità disponibili si registra che le stesse sono rimaste depositate nel c/c di Tesoreria della Friulovest Banca di Credito Cooperativo aperto a inizio 2014 che assicura un compenso adeguato senza dover ricorrere a impieghi di liquidità in prodotti finanziari.

SEZIONE II^A

I MEZZI FINANZIARI GESTITI NELL'ESERCIZIO 2014

- Fonti finanziarie ed utilizzi economici -

Per ottenere l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento dei programmi di spesa si deve considerare esclusivamente il dato relativo alle entrate, opportunamente depurate dalle "partite di giro"; voce che corrisponde alle entrate per servizi erogati per conto terzi ed ai movimenti di fondi.

Per lo stesso principio, il volume complessivo delle risorse impiegate nei programmi, corrisponde al totale delle spese calcolate al netto dei servizi per conto di terzi e depurate dai movimenti di fondi.

E' una conseguenza che gli accertamenti previsti in entrata non possono superare le previsioni di impegno della spesa. E' una regola contabile, infatti, quella che questi due dati debbano pareggiare.

Nella prossima tabella sono esposte, sia le fonti finanziarie, sia il loro utilizzo. In esse sono opportunamente evidenziati:

- gli importi degli stanziamenti finali delle entrate e delle uscite.
- il volume complessivo degli accertamenti e degli impegni di competenza dell'esercizio 2014.
- lo scostamento di questi valori rispetto alle previsioni definitive di bilancio (previsioni finali assestate).

Tabella 2.1

RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI 2014 (FONTI FINANZIARIE)	competenza		Scostamento
	Stanziamenti finali	Accertamenti	
Tributi (tit. I°)	916.738,00	918.400,84	1.662,84
Trasferimenti dallo Stato, Regione ed enti (tit. II°)	2.028.581,09	1.913.562,40	-115.018,69
Entrate extratributarie (tit. III°)	590.102,11	513.030,68	-77.071,43
Alienazione di beni, trasferimento di capitali e riscossione di crediti (tit. IV°)	1.255.263,16	363.823,48	-891.439,68
Accensione di prestiti (tit. IV°)	555.236,15	0,00	-555.236,15
Servizi per conto di terzi	441.000,00	234.235,52	-206.764,48
Totale delle risorse destinate ai programmi	5.786.920,51	3.943.052,92	-1.843.867,59

RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI 2014 (UTILIZZI ECONOMICI)	competenza		Scostamento
	Stanziamenti finali	Impegni	
Spese correnti (tit. I°)	2.966.343,29	2.681.704,67	-284.638,62
Spese in conto capitale (tit. II°)	1.883.782,31	413.780,15	-1.470.002,16
Rimborso di prestiti (tit. III°)	591.259,06	590.926,50	-332,56
Servizi per conto di terzi	441.000,00	234.235,52	-206.764,48
Totale delle risorse impiegate nei programmi	5.882.384,66	3.920.646,84	-1.961.737,82

- Fonti finanziarie: le risorse destinate ai programmi -

Si è appena illustrato il concetto contabile secondo il quale un bilancio debba sempre pareggiare nei risultati finali delle somme poste tra le entrate previste e quelle imputate alle spese. Ne consegue, quindi, che è possibile aumentare una voce di spesa solo ed esclusivamente quando si soddisfa la condizione che l'attività posta in essere abbia il necessario finanziamento.

Pertanto il bilancio di previsione si sviluppa in una precisa evoluzione nella quale, da prima si stabilisce la stima degli accertamenti di entrata, poi si definiscono i programmi di spesa; è corretto considerare un bilancio solido quando le entrate siano pienamente accertate negli importi e nelle tempistiche di incasso.

Gli uffici hanno provveduto ad attivare le necessarie procedure di accertamento delle imposte locali con tempistiche più strette in particolare per quanto riguarda i importi vantati nei confronti delle imprese onde evitare che i crediti, pur aumentando negli importi anno dopo anno, diventino inesigibili.

Come si è provveduto ad illustrare nella sezione precedente, nella contabilità comunale le spese sono classificate in spese di parte corrente ed in spese in conto capitale.

Nella tabella 2.2 sono indicate:

- le risorse complessivamente previste dal Comune nell'esercizio 2014
- quante di queste si siano tradotte in effettive disponibilità utilizzabili
- quale sia la loro composizione contabile.

Tabella 2.2

ENTRATE CORRENTI: COMPETENZA 2014	Stanziamanti finali	Accertamenti	Scostamento
Tributi (tit.I ^a) +	916.738,00	918.400,84	1.662,84
Trasferimenti dallo Stato, Regione ed enti (tit.II ^a) +	2.028.581,09	1.913.562,40	-115.018,69
Entrate extratributarie (tit. III ^a) +	590.102,11	513.030,68	-77.071,43
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da tit.I ^a -II ^a -III ^a /E) -	14.000,00	0,00	-14.000,00
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da tit.I ^a -II ^a -III ^a /E) -	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	3.521.421,20	3.344.993,92	-176.427,28
Avanzo applicato al bilancio corrente +	0,00	0,00	0,00
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti (da tit.IV ^a /E) +	0,00	0,00	0,00
Entrate accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da tit.V ^a /E) +	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate ai programmi (a)	3.521.421,20	3.344.993,92	-176.427,28

ENTRATE INVESTIMENTI: COMPETENZA 2014	Stanziamanti finali	Accertamenti	Scostamento
Alienazione beni, trasferimento capitali e riscossione di crediti (tit.IV ^a) +	1.255.263,16	363.823,48	-891.439,68
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti (da tit. IV ^a /E) -	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da tit.I ^a -II ^a -III ^a /E) +	14.000,00	0,00	-14.000,00
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da tit.I ^a -II ^a -III ^a /E) +	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato al bilancio investimenti +	95.464,15	95.464,15	0,00
risorse non onerose	1.364.727,31	459.287,63	-905.439,68
accensione di prestiti (tit V ^a) +	555.236,15	0,00	-555.236,15
Entrate accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da tit.IV ^a /E) -	0,00	0,00	0,00
risorse onerose	555.236,15	0,00	-555.236,15
Entrate investimenti destinate ai programmi (b)	1.919.963,46	459.287,63	-1.460.675,83
Totale risorse destinate ai programmi (a+b)	5.441.384,66	3.804.281,55	-1.637.103,11

ALTRE ENTRATE NON DESTINATE AI PROGRAMMI	Stanziamanti finali	Accertamenti	Scostamento
movimento fondi +	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi +	441.000,00	234.235,52	-206.764,48
Totale entrate non destinate ai programmi (c)	441.000,00	234.235,52	-206.764,48
totale entrate bilancio (a+b+c)	5.882.384,66	4.038.517,07	-1.843.867,59

Si ricorda che è la configurazione attribuita dall'ente al singolo programma a determinare quali e quante di queste risorse confluiscono in uno o più programmi. La scelta della denominazione e del contenuto di ogni programma, infatti, è libera, ed ogni comune può, in questo ambito, agire in piena autonomia.



- Utilizzi economici: le risorse impiegate nei programmi -

Se la tabella precedente intendeva esporre il volume complessivo delle risorse disponibili nell'esercizio 2014 (tabella 2.2), la prossima (tabella 2.3) ha l'intenzione di illustrare come queste risorse abbiano finanziato le spese, siano queste di parte corrente, in conto capitale o movimento di fondi.

Tabella 2.3

USCITE CORRENTI: COMPETENZA 2014		STANZIAMENTI FINALI	IMPEGNI	SCOSTAMENTO
Spese correnti (tit. I ^o)	(+)	2.966.343,29	2.681.704,67	-284.638,62
Rimborso di prestiti (tit. III ^o)	(+)	591.259,06	590.926,50	-332,56
Impieghi ordinari		3.557.602,35	3.272.631,17	-284.971,18
Disavanzo applicato al bilancio	(+)	0,00	0,00	0,00
Impieghi straordinari		0,00	0,00	0,00
Uscite correnti impiegate nei programmi (a)		3.557.602,35	3.272.631,17	-284.971,18

USCITE INVESTIMENTI: COMPETENZA 2014		STANZIAMENTI FINALI	IMPEGNI	SCOSTAMENTO
Spese in conto capitale (tit. II ^o)	(+)	1.883.782,31	413.780,15	-1.470.002,16
Uscite per investimenti impiegate nei programmi (b)		1.883.782,31	413.780,15	-1.470.002,16
Totale delle risorse impiegate nei programmi (a+b)		5.441.384,66	3.686.411,32	-1.754.973,34

ALTRE USCITE NON IMPIEGATE NEI PROGRAMMI		STANZIAMENTI FINALI	IMPEGNI	SCOSTAMENTO
Movimentazione fondi	(+)	0,00	0,00	0,00
servizi conto terzi	(+)	441.000,00	234.235,52	-206.764,48
Totale uscite non impiegate nei programmi (c)		441.000,00	234.235,52	-206.764,48
Totale uscite bilancio (a+b+c)		5.882.384,66	3.920.646,84	-1.961.737,82

SEZIONE III^A

PROGRAMMAZIONE DELLE USCITE E RENDICONTO 2014

- Il consuntivo letto per programmi -

Nelle precedenti sezioni abbiamo visto come, l'insieme dei documenti che compongono il bilancio di previsione, siano lo strumento di orientamento politico e programmatico mediante il quale la Giunta ed il Consiglio, ognuno per il proprio compito e le proprie peculiarità, individuano e determinano quali saranno gli obiettivi generali, ma anche più particolari, da perseguire garantendo, sia in modo preciso la gestione della singola annualità, sia assicurando una opportuna programmazione per il triennio successivo.

Nel secondo caso, la programmazione triennale, risponde alla precisa esigenza di assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte di programmazione e la reale disponibilità di risorse certe o prevedibili.

Nei documenti contabili consuntivi, invece, si può verificare quanto l'Amministrazione sia in grado di concretare questa difficile opera di gestione e programmazione, in particolare raffrontando i dati di bilancio "per programmi", con gli obiettivi e la relativa dotazione finanziaria.

Confrontandosi con questi dati, con la loro puntuale ed oculata gestione, con un assiduo controllo della spesa e della disponibilità delle risorse, con l'utilizzo di tutte le competenze a disposizione, di buona pratica, di coerenza, serietà e lungimiranza, cercando un giusto equilibrio tra il voler realizzare quelle che sono le giuste esigenze di un territorio e la consapevolezza delle risorse che questo produce, si esprime l'essenza di una buona gestione amministrativa e politica del Paese.

Pertanto, sono i programmi di spesa, opportunamente analizzati che, se a preventivo diventano dati attraverso i quali è possibile valutare la capacità progettuale e programmatica dell'Amministrazione, a consuntivo diventano lo strumento per valutarne la coerenza e la concretezza gestionale.

Ogni programma può essere costituito da:

- interventi di funzionamento – titolo I° - Spesa corrente
- interventi per investimenti – titolo II° - Spesa in conto capitale
- interventi per restituzione dei mezzi finanziari di terzi – titolo III° - Rimborso di prestiti

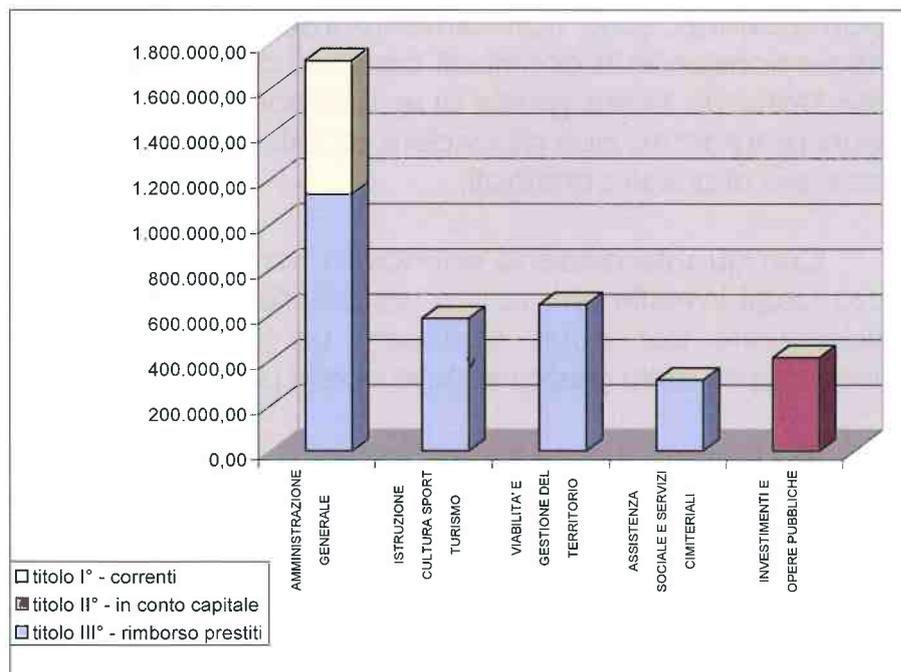
Le successive tabelle 3.1a e 3.1b riportano l'elenco sintetico dei vari programmi di spesa gestiti nel 2014.

Tabella 3.1a

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI 2014 IN SINTESI (denominazione dei programmi)	competenza		% impegnato
	stanz. Finali	Impegni	
AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.817.625,55	1.725.626,60	94,94
ISTRUZIONE CULTURA SPORT TURISMO	640.228,90	585.433,01	91,44
VIABILITA' E GESTIONE DEL TERRITORIO	688.031,66	647.574,92	94,12
ASSISTENZA SOCIALE E SERVIZI CIMITERIALI	411.716,24	313.996,64	76,27
INVESTIMENTI E OPERE PUBBLICHE	1.883.782,31	413.780,15	21,97
programmi effettivi di spesa	5.441.384,66	3.686.411,32	67,75
disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
totale delle risorse impiegate nei programmi	5.441.384,66	3.686.411,32	67,75

Tabella 3.1b

COMPOSIZIONE DEI PROGRAMMI 2014 (denominazione)	IMPEGNI DI COMPETENZA			totale
	titolo I° (correnti)	titolo II° (in c/capitale)	titolo III° (rimb. prestiti)	
AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.134.700,10	0,00	590.926,50	1.725.626,60
ISTRUZIONE CULTURA SPORT TURISMO	585.433,01	0,00	0,00	585.433,01
VIABILITA' E GESTIONE DEL TERRITORIO	647.574,92	0,00	0,00	647.574,92
ASSISTENZA SOCIALE E SERVIZI CIMITERIALI	313.996,64	0,00	0,00	313.996,64
INVESTIMENTI E OPERE PUBBLICHE	0,00	413.780,15	0,00	413.780,15
totale	2.681.704,67	413.780,15	590.926,50	3.686.411,32
Disavanzo di amministrazione				0,00
Totale delle risorse impiegate nei programmi				3.686.411,32



I vari programmi di spesa gestiti nel 2014 saranno riepilogati nei paragrafi successivi,

- Lo stato di realizzazione dei programmi previsti -

I risultati finanziari della programmazione annuale sono influenzati dai risultati conseguiti dalle componenti elementari di ogni singolo programma, costituito, come abbiamo già avuto modo di dire, da:

- Spesa corrente - titolo I°
- Spese in conto capitale - titolo II°
- Rimborso di prestiti – titolo III°

La verifica sull'andamento della gestione di competenza, fondata sull'osservazione del grado di realizzo di ogni singolo programma, deve tenere opportunamente in considerazione questi elementi.

La percentuale di realizzo degli interventi (nelle tabelle indicato come il "% impegnato") dipende molto spesso dal verificarsi di fattori esterni che l'amministrazione può condizionare solo in minima parte.

Questo è il caso tipico dei lavori pubblici, dove, nella programmazione, sono normalmente inserite opere che l'ente intende finanziare ricorrendo a contributi concessi dalla Regione, dalla Provincia o dallo Stato. Un basso grado di realizzazione degli investimenti, rilevato in alcuni programmi, può dipendere proprio dalla mancata concessione di uno o più di questi contributi.

Con quanto appena enunciato, va da se che la percentuale di realizzo degli investimenti non è, quindi, l'unico elemento da tenere in considerazione per poter esprimere un giudizio realmente obiettivo sull'andamento della gestione delle opere pubbliche.

Al contrario, l'impegno delle risorse di parte corrente, in sostanza le spese destinate alla gestione ordinaria del Comune, dipendono quasi esclusivamente dalla capacità dell'ente, attraverso i propri Responsabili dei servizi, di attivare rapidamente opportune procedure amministrative. Ecco perché, la percentuale di realizzazione della componente "spesa corrente" è, in questo caso, un elemento sufficientemente rappresentativo del grado di efficienza della macchina comunale.



Uniche eccezioni possono presentarsi quando, all'interno delle spese correnti, sono inseriti stanziamenti finanziati con entrate "a specifica destinazione". La mancata concessione di questi contributi produce, sia una minore entrata (stanziamento non accertato), sia un'economia di spesa (minore uscita). Anche in

questo caso, quindi, la carenza di impegno può essere considerata solo apparente.

Da ultimo consideriamo il titolo 3° delle spese, titolo che è composto da due elementi ben distinti:

- rimborso delle quote di capitale per l'ammortamento dei mutui
- la resa delle anticipazioni di cassa.

Il rimborso delle quote di capitale per l'ammortamento dei mutui contratti nei precedenti esercizi, incide sul risultato del programma solo dal punto di vista finanziario. Essendo un'operazione priva di qualunque margine di discrezionalità è da considerarsi solamente una diretta conseguenza economico/patrimoniale di precedenti operazioni creditizie.

Il giudizio sull'efficacia di questa componente del programma deve tener conto di un'eccezione costituita dalla presenza, all'interno del titolo 3°, di taluni movimenti privi di significato economico, come le anticipazioni di cassa quando, eventualmente, queste siano state attivate.

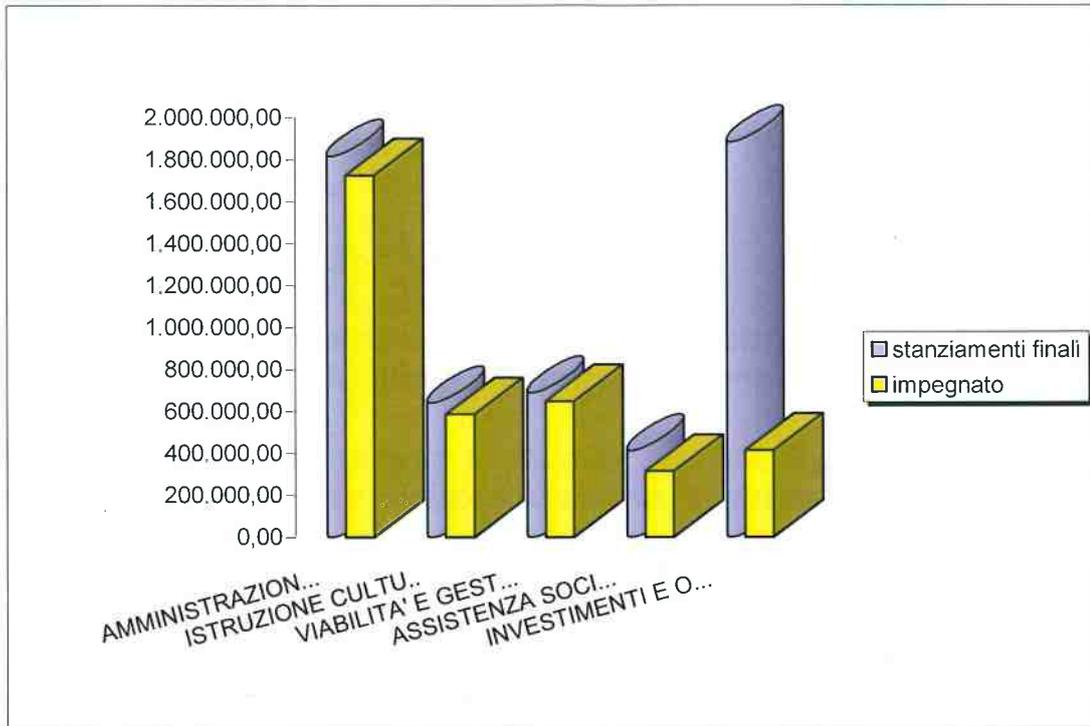
L'amministrazione a fine 2014 ha provveduto ad estinguere anticipatamente alcuni mutui in scadenza.

La tabella 3.2 illustra lo stato di realizzazione generale dei programmi attraverso le seguenti informazioni:

- La denominazione dei programmi
- Il valore di ogni programma (totale programma)
- Le risorse previste in bilancio (stanziamenti finali) distinte da quelle effettivamente attivate (impegni)
- La destinazione delle risorse al finanziamento di spese correnti, spese in conto capitale e l'eventuale rimborso di prestiti
- La percentuale di realizzazione (% impegnato) sia generale sia per singole componenti (spesa corrente, in conto capitale e rimborso di prestiti).

Tabella 3.2

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI 2014 IN SINTESI (denominazione dei programmi)	competenza		% impegnato
	stanz. Finali	Impegni	
AMMINISTRAZIONE GENERALE			
spesa corrente (tit. I°)	1.226.366,49	1.134.700,10	92,53
spesa in conto capitale (tit. II°)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III°)	591.259,06	590.926,50	99,94
totale programma	1.817.625,55	1.725.626,60	94,94
ISTRUZIONE CULTURA E SPORT			
spesa corrente (tit. I°)	640.228,90	585.433,01	91,44
spesa in conto capitale (tit. II°)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III°)	0,00	0,00	0,00
totale programma	640.228,90	585.433,01	91,44
VIABILITA' E GESTIONE DEL TERRITORIO			
spesa corrente (tit. I°)	688.031,66	647.574,92	94,12
spesa in conto capitale (tit. II°)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III°)	0,00	0,00	0,00
totale programma	688.031,66	647.574,92	94,12
ASSISTENZA SOCIALE E SERVIZI CIMITERIALI			
spesa corrente (tit. I°)	411.716,24	313.996,64	76,27
spesa in conto capitale (tit. II°)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III°)	0,00	0,00	0,00
totale programma	411.716,24	313.996,64	76,27
INVESTIMENTI E OPERE PUBBLICHE			
spesa corrente (tit. I°)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II°)	1.883.782,31	413.780,15	21,97
rimborso di prestiti (tit. III°)	0,00	0,00	0,00
totale programma	1.883.782,31	413.780,15	21,97
programmi effettivi di spesa	5.441.384,66	3.686.411,32	67,75
disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
totale delle risorse impiegate nei programmi	5.441.384,66	3.686.411,32	67,75



- Il grado di ultimazione dei programmi attivati -

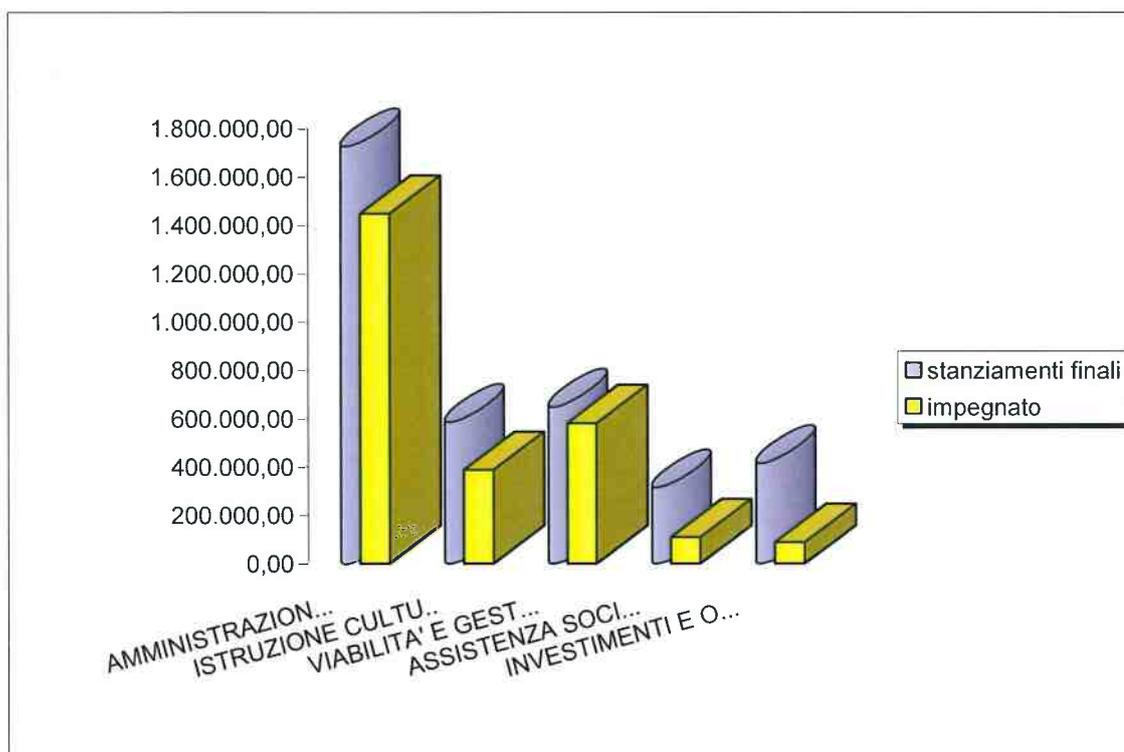
Lo stato di realizzazione dei programmi è l'indice più semplice che permette di valutare il grado di efficacia della programmazione, in relazione all'esercizio cui essa si riferisce. Da una più approfondita analisi del bilancio possiamo dedurre un altro dato significativo per valutare l'andamento della gestione 2014: il grado di ultimazione dei programmi attivati. Questo dato deve essere inteso come rapporto tra gli impegni di spesa ed i corrispondenti pagamenti effettuati.

La capacità di ultimare il procedimento di spesa, fino al completo pagamento delle obbligazioni assunte, può diventare, solo per quanto riguarda la spesa corrente, uno degli indici da prendere in considerazione per valutare l'efficienza dell'apparato comunale. Le spese in conto capitale, infatti, hanno di solito tempi di realizzo pluriennali ed il volume dei pagamenti che si verificano nell'anno, in cui viene attivato l'investimento, è privo di particolare significato.

Il dato è inoltre inficiato dall'effetto di contenimento della spesa provocato dall'applicazione del patto di stabilità del debito pubblico che spesso costringe le amministrazioni pubbliche a rimandare, a volte anche all'esercizio seguente, il momento del pagamento.

Tabella 3.3

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI 2014 IN SINTESI (denominazione dei programmi)	competenza		% impegnato
	Impegni	Pagato	
AMMINISTRAZIONE GENERALE			
spesa corrente (tit. I°)	1.134.700,10	856.965,41	75,52
spesa in conto capitale (tit. II°)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III°)	590.926,50	590.926,50	100,00
totale programma	1.725.626,60	1.447.891,91	83,91
ISTRUZIONE CULTURA SPORT E TURISMO			
spesa corrente (tit. I°)	585.433,01	387.448,57	66,18
spesa in conto capitale (tit. II°)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III°)	0,00	0,00	0,00
totale programma	585.433,01	387.448,57	66,18
VIABILITA' E GESTIONE DEL TERRITORIO			
spesa corrente (tit. I°)	647.574,92	581.463,49	89,79
spesa in conto capitale (tit. II°)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III°)	0,00	0,00	0,00
totale programma	647.574,92	581.463,49	89,79
ASSISTENZA SOCIALE E SERVIZI CIMITERIALI			
spesa corrente (tit. I°)	313.996,64	108.942,15	34,70
spesa in conto capitale (tit. II°)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III°)	0,00	0,00	0,00
totale programma	313.996,64	108.942,15	34,70
INVESTIMENTI E OPERE PUBBLICHE			
spesa corrente (tit. I°)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II°)	413.780,15	88.063,46	21,28
rimborso di prestiti (tit. III°)	0,00	0,00	0,00
totale programma	413.780,15	88.063,46	21,28
programmi effettivi di spesa	3.686.411,32	2.613.809,58	70,90
disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
totale delle risorse impiegate nei programmi	3.686.411,32	2.613.809,58	70,90



SEZIONE IV[^]

LO STATO DI REALIZZAZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014

- Programmazione politica e gestione dei programmi -

La normativa finanziaria e contabile obbliga ogni ente locale a strutturare il bilancio di previsione in modo da permetterne la lettura per programmi.

Il programma, secondo le prescrizioni contabili, viene definito come un "complesso coordinato di attività, anche normative, relative alle opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non necessariamente solo finanziari, per il raggiungimento di un fine prestabilito, nel più vasto piano generale di sviluppo dell'ente".

La tabella 4.1 riporta sinteticamente la denominazione attribuita ad ogni programma di spesa deliberato all'inizio dell'esercizio.

Tabella 4.1

ELENCO DEI PROGRAMMI 2014 (Denominazione dei programmi)	
Programma:	: AMMINISTRAZIONE GENERALE
Responsabile	: IN STAFF TRA I VARI RESPONSABILI SERVIZIO
Servizi	: serv. 101 - organi istituzionali, partecipazione e decentramento serv. 102 - segreteria generale, personale e organizzazione serv. 103 - gestione economica finanziaria, programmazione, provved. serv. 104 - gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali serv. 105 - gestione dei beni demaniali e patrimoniali serv. 106 - ufficio tecnico serv. 107 - anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistica serv. 108 - altri servizi generali serv. 301 - polizia municipale serv. 1101 - servizi relativi allo sviluppo economico serv. 1104 - servizi relativi all'industria serv. 1106 - servizi relativi all'artigianato
Programma:	: ISTRUZIONE CULTURA E SPORT
Responsabile	: IN STAFF TRA I VARI RESPONSABILI SERVIZIO
Servizi	: serv. 401 - scuola materna serv. 402 - istruzione elementare serv. 403 - istruzione media serv. 405 - assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi serv. 501 - biblioteche, musei e pinacoteche serv. 502 - teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale serv. 602 - stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti serv. 603 - manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo serv. 701 - servizi turistici serv. 702 - manifestazioni turistiche

ELENCO DEI PROGRAMMI 2014 (Denominazione dei programmi)	
Programma: Responsabile	: VIABILITA' E GESTIONE DEL TERRITORIO : IN STAFF TRA I VARI RESPONSABILI SERVIZIO
Servizi	: serv. 801 - viabilità, circolazione stradale e servizi connessi serv. 802 - illuminazione pubblica e servizi connessi serv. 901 - urbanistica e gestione del territorio serv. 902 - edilizia residenziale pubblica locale e piani edilizia econom. serv. 903 - servizi di protezione civile serv. 904 - servizio idrico integrato serv. 905 - servizio smaltimento rifiuti serv. 906 - parchi e servizi per tutela ambientale
Programma: Responsabile	: ASSISTENZA SOCIALE E SERVIZI CIMITERIALI : IN STAFF TRA I VARI RESPONSABILI SERVIZIO
Servizi	: serv. 1001 - asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori serv. 1003 - strutture residenziali e per ricovero per anziani serv. 1004 - assistenza, beneficenza pubblica e serv.diversi alla persona serv. 1005 - servizio necroscopico e cimiteriale
Programma: Responsabile	: INVESTIMENTI E OPERE PUBBLICHE : IN STAFF TRA I VARI RESPONSABILI SERVIZIO
Servizi	: serv. 105 - gestione beni demaniali e patrimoniali serv. 106 - ufficio tecnico serv. 108 - altri servizi generali serv. 301 - funzioni di polizia locale serv. 403 - istruzione media serv. 501 - biblioteche, musei e pinacoteche serv. 502 - teatri, attività culturali e serv.diversi settore culturale serv. 602 - stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti serv. 801 - viabilità, circolazione stradale e servizi connessi serv. 802 - illuminazione pubblica e servizi connessi serv. 901 - urbanistica e gestione del territorio serv. 902 - edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia ec. Pop. serv. 903 - servizi di protezione civile serv. 904 - servizio idrico integrato serv. 905 - servizio smaltimento rifiuti serv. 906 - parchi e servizi per la tutela ambientale serv. 1005 - servizio necroscopico e cimiteriale serv. 1101 - servizio affissioni e pubblicità

Nelle pagine seguenti si analizzano i singoli programmi su cui si è articolata l'attività finanziaria del Comune nel corso del 2014.

Per ognuno sono indicati i risultati finanziari conseguiti riportando, per la sola gestione di competenza, i dati relativi a: stanziamenti finali, impegni e pagamenti.

- Amministrazione generale -

Tabella 4.2a

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (denominazione e contenuto)	competenza		
	stanz. Finali	Impegni	pagamenti
AMMINISTRAZIONE GENERALE			
spesa corrente (tit. I ^o)	1.226.366,49	1.134.700,10	856.965,41
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	591.259,06	590.926,50	590.926,50
totale programma	1.817.625,55	1.725.626,60	1.447.891,91

Tabella 4.2b

COMPOSIZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	IMPEGNI DI COMPETENZA			TOTALE
	titolo I ^o correnti	titolo II ^o conto capitale	rimborso prestiti	
serv. 101 - organi istituzionali, partecipazione e decentramento	75.295,15	0,00	0,00	75.295,15
serv. 102 - segreteria generale, personale e organizzazione	141.922,97	0,00	0,00	141.922,97
serv. 103 - gestione economica finanziaria, programmazione, provved.	88.913,41	0,00	590.926,50	679.839,91
serv. 104 - gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	65.389,93	0,00	0,00	65.389,93
serv. 105 - gestione dei beni demaniali e patrimoniali	62.198,77	0,00	0,00	62.198,77
serv. 106 - ufficio tecnico	281.560,31	0,00	0,00	281.560,31
serv. 107 - anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistica	93.394,90	0,00	0,00	93.394,90
serv. 108 - altri servizi generali	232.620,57	0,00	0,00	232.620,57
serv. 301 - polizia municipale	89.353,58	0,00	0,00	89.353,58
serv. 1101 - servizi relativi allo sviluppo economico	4.050,51	0,00	0,00	4.050,51
serv. 1104 - servizi relativi all'industria	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 1106 - servizi relativi all'artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	1.134.700,10	0,00	590.926,50	1.725.626,60

Tabella 4.2c

STATO DI REALIZZAZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	competenza		% impegnato
	stanz. Finali	Impegni	
serv. 101 - organi istituzionali, partecipazione e decentramento			
spesa corrente (tit. I ^o)	78.430,00	75.295,15	96,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	78.430,00	75.295,15	96,00
serv. 102 - segreteria generale, personale e organizzazione			
spesa corrente (tit. I ^o)	155.573,57	141.922,97	91,23
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	155.573,57	141.922,97	91,23
serv. 103 - gestione economica finanziaria, programmazione, provved.			
spesa corrente (tit. I ^o)	89.394,84	88.913,41	99,46
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	591.259,06	590.926,50	99,94
totale programma	680.653,90	679.839,91	99,88
serv. 104 - gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			
spesa corrente (tit. I ^o)	67.761,88	65.389,93	96,50
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	67.761,88	65.389,93	96,50
serv. 105 - gestione dei beni demaniali e patrimoniali			
spesa corrente (tit. I ^o)	63.088,95	62.198,77	98,59
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	63.088,95	62.198,77	98,59
serv. 106 - ufficio tecnico			
spesa corrente (tit. I ^o)	296.324,84	281.560,31	95,02
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	296.324,84	281.560,31	95,02

STATO DI REALIZZAZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	competenza		% impegnato
	stanz. Finali	Impegni	
serv. 107 - anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistica			
spesa corrente (tit. I ^o)	116.508,85	93.394,90	80,16
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	116.508,85	93.394,90	80,16
serv. 108 - altri servizi generali			
spesa corrente (tit. I ^o)	261.662,86	232.620,57	88,90
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	261.662,86	232.620,57	88,90
serv. 301 - polizia municipale			
spesa corrente (tit. I ^o)	92.970,70	89.353,58	96,11
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	92.970,70	89.353,58	96,11
serv. 1101 - servizi relativi allo sviluppo economico			
spesa corrente (tit. I ^o)	4.600,00	4.050,51	88,05
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	4.600,00	4.050,51	88,05
serv. 1104 - servizi relativi all'industria			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	0,00	0,00	
serv. 1106 - servizi relativi all'artigianato			
spesa corrente (tit. I ^o)	50,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	50,00	0,00	0,00
totale	1.817.625,55	1.725.626,60	94,94

Nel programma di Amministrazione Generale sono comprese tutte quelle funzioni che hanno carattere istituzionale e generale, che garantiscono le esigenze dei cittadini nel rapporto con i vari uffici comunali, oltre a provvedere al patrimonio comunale.

Nel programma trovano applicazione le spese inerenti il funzionamento della "macchina" amministrativa comunale.

Più tecnicamente, dal punto di vista finanziario, la dinamica temporale della spesa, inerente il reperimento dei fattori produttivi (personale, acquisti, interessi passivi mutui ecc.), indispensabili per il funzionamento dei vari servizi interessati, ha rispettato quanto si era previsto in fase previsionale.

Il programma, presentava uno stanziamento iniziale di euro 1.776.253,16 che aumentato o diminuito, per effetto di variazioni di bilancio e prelevamenti dal fondo di riserva effettuati nel corso dell'esercizio, hanno condotto ad uno stanziamento finale pari a euro 1.817.625,55 per una differenza di complessivi euro 41.372,39.

Tale differenza trova motivazione per sopravvenute esigenze che hanno riguardato più interventi.

La percentuale di impegno rispetto alle previsioni definitive è risultata del 94,40%.

Relativamente ai servizi che compongono tale programma possono essere svolte le seguenti considerazioni generali:

➤ **Servizio Organi Istituzionali, partecipazione e decentramento:**

In questo servizio sono state effettuate tutte quelle spese necessarie alle attività di rappresentanza, celebrazioni e ricorrenze (25 Aprile, 4 Novembre, gemellaggio con Roquefort...).

Per le spese riguardanti gli organi elettivi sono state sostenute quelle relative alle indennità di carica e rimborsi per gli amministratori, il compenso corrisposto al revisore del conto. È stata, inoltre, accantonata la quota annua di indennità di fine mandato che è da corrispondere al sindaco ai sensi della Legge Regionale in materia.

Per quanto concerne i rimborsi per i permessi lavorativi, presi dagli Amministratori per espletare il loro mandato e da riconoscersi alle aziende private di cui sono dipendenti, si è riscontrata sui livelli previsti considerando la composizione della Giunta e dei relativi rapporti di lavoro.

➤ **Servizio Segreteria generale, personale e organizzazione:**

Nell'ambito di tale servizio, nel quale sono svolte come di consuetudine le normali attività amministrative di supporto e segreteria (gestione giuridico economica del personale, gestione spese varie per uffici, concessioni cimiteriali, istruttoria di atti degli organi collegiali ecc.), le spese più rilevanti sono quelle inerenti il pagamento del personale.

➤ **Gestione economica, finanziaria, programmazione e provvedimenti:**

Il servizio, in associazione con il Comune di San Martino al Tagliamento, assicura la propria funzione di supporto, di coordinamento e di gestione per quanto attiene a tutte le competenze economico finanziarie relative all'ente.

Sono state soddisfatte regolarmente le scadenze, secondo le direttive impartite ed agli obiettivi prefissati, sia dall'Amministrazione, sia dalle vigenti normative. Sono stati svolti con regolarità, precisione e competenza tutti i compiti relativi all'attività finanziaria dell'Ente, quali: la formazione del bilancio, del conto consuntivo nonché la verifica periodica degli equilibri di bilancio.

E' stata garantita l'attività di pagamento, il tempestivo finanziamento degli investimenti ed è stato redatto, inoltre, il piano finanziario per il servizio raccolta rifiuti.

La gestione del servizio di tesoreria, è stata affidato dal 1 gennaio 2014 alla Friulovest Banca Credito Cooperativo.

Rispetto alla convenzione precedente sono state spuntate migliori condizioni quali un superiore tasso d'interesse attivo.

La riduzione dei tassi ha fatto registrare una riduzione per quanto riguarda il ristorno di interessi da parte della cassa depositi e prestiti relativamente alle somme dei mutui non utilizzate.

La convenzione di tesoreria prevede inoltre una compartecipazione annua di € 5.000,00 per attività culturali sostenute dall'Amministrazione. Il contributo relativo all'annualità 2014 è stato destinato alla realizzazione della iniziativa "Un'estate sotto le stelle di Valvasone – Valvasone è musica".

Il Tesoriere ha adempiuto alle proprie funzioni, sia nei confronti dell'utenza, sia nell'interazione con gli uffici finanziari del Comune. Tra l'Ente ed il suo Tesoriere si utilizza un sistema informatico avanzato di home banking che consente il trasferimento e la visualizzazione dei dati in tempo reale.

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali:

L'ufficio Tributi, è stato gestito in associazione con i comuni di Arzene e San Martino al Tagliamento. Nel corso del 2014 è proseguita l'attività, sia di verifica delle proprie banche dati, sia di controllo e gestione dei tributi locali.

E' continuata la verifica delle dichiarazioni relative all'imposta comunale sugli immobili ante 2010.

E' stato garantito il servizio di assistenza ai cittadini per l'IMU e la TASI.

L'imposta municipale propria IMU per l'anno 2014 sugli immobili è stata calcolata nelle seguenti misure aliquote che sono quelle base proposte dalla normativa nazionale:

- 0,40 ‰ per l'abitazione principale e relative pertinenze.
Detrazione di € 200 nonché ulteriore detrazione pari a € 50 per ogni figlio under 26 dimorante, importo detrazione max € 400
- 0,20 ‰ per fabbricati rurali ad uso strumentale
- 0,76 ‰ per terreni agricoli e incolti. Aree fabbricabili e altri immobili

Con delibera del Consiglio Comunale si è inoltre deciso di applicare l'aliquota ridotta e la detrazione prevista per le abitazioni principali e le relative pertinenze possedute a titolo di proprietà o usufrutto da anziani e disabili residenti in istituti di ricovero.

Dal 2014 è stata introdotta la nuova imposta sui servizi indivisibili (TASI) che si applica sui fabbricati così come definiti ai fini IMU

Questo ente ha deliberato di introdurre le seguenti aliquote:

Tipologia immobile	Aliquota ‰
Abitazione principale e pertinenze	1,30
Aree edificabili, altri fabbricati e abitazione possedute da anziani residenti in istituti di ricovero/cura	0,50
Fabbricati rurali strumentali	1,00

Per le abitazioni principali è stata stabilita una detrazione di € 30,00 per ogni figlio di età non superiore a 26 anni fiscalmente a carico, purché dimorante abitualmente e residente anagraficamente nell'unità immobiliare adibita ad abitazione principale, ed un'aliquota del 1 per mille per i fabbricati strumentali agricoli.

Le disposizioni di legge prevedono che i Comuni possano deliberare l'addizionale I.R.Pe.F., determinata sul reddito complessivo, calcolato ai fini dell'applicazione dell'imposta sul reddito delle persone fisiche. L'imposta è determinata come per il passato nel 0,1 punti percentuali. I redditi complessivi annui imponibili ai fini IRPEF fino ad € 10.000,00.- sono esenti.

Relativamente all'attività di servizio trasporto e smaltimento rifiuti ed alla relativa tariffa è stata fornita, durante l'esercizio, la necessaria attività di supporto al cittadino, relativamente alle modalità di calcolo delle metrature e per la compilazione delle denunce. Sono stati inoltre forniti i chiarimenti necessari riguardo alle fatturazioni.

Sono previste particolari agevolazioni per le fasce sociali meno abbienti.

La gestione della piazzola ecologica, effettuata dai dipendenti comunali, ha permesso un miglioramento delle percentuali di raccolta differenziata.

Per quanto riguarda i passaggi della spazzatrice, il cui costo incide sulla tariffa, il suo utilizzo è stato ottimizzato prevedendo percorsi a rotazione e tempistiche certe.

➤ **Servizio gestione dei beni demaniali e patrimoniali:**

La funzionalità e l'efficienza del patrimonio immobiliare e delle infrastrutture sono state garantite, sia negli interventi di routine, sia per quelli legati a situazioni impreviste, non programmabili o d'urgenza. Tale attività è stata condotta, sia dagli operai comunali, sia mediante l'affidamento di specifici appalti a ditte specializzate.

Il servizio assume la gestione delle spese relative agli oneri assicurativi sul patrimonio e gli interessi sui mutui contratti per la manutenzione dello stesso

Le spese impegnate per tale attività ammontano a complessivi € 62.196,77, tendenzialmente in linea con quanto sostenuto nell'esercizio precedente.

➤ **Servizio ufficio tecnico:**

Il servizio svolge l'attività amministrativa di gestione dell'edilizia pubblica e privata. Le uniche spese di rilievo, oltre a quelle per il personale dipendente, sono state quelle per incarichi professionali, manutenzioni edifici comunali, mezzi tecnici ed automezzi di proprietà comunale.

La gestione del servizio è stata svolta con una convenzione in associazione per la gestione del servizio con il Comune limitrofo di San Martino al Tagliamento.

L'attivazione della convenzione prevede una suddivisione di competenze fra opere pubbliche ed edilizia privata.

L'ufficio è entrato a regime nella gestione dell'operatività quotidiana e sta supportando l'attività amministrativa nella complessa gestione delle varianti e delle numerose opere pubbliche.

➤ **Servizio anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistica:**

Il servizio anagrafe ha svolto i vari compiti istituzionali inerenti le immigrazioni, emigrazioni, cambi di abitazione, certificazioni e statistica. Ha provveduto ad inviare ai cittadini opportune comunicazioni relative ai documenti in scadenza ed ai cittadini stranieri una lettera informativa sui termini di scadenza del permesso di soggiorno. L'Ufficio di Stato Civile, oltre alla tenuta dei registri di competenza ed al rilascio dei vari certificati, provvede a trasmettere i dati al Ministero delle Finanze per il successivo rilascio del codice fiscale ai nuovi nati. L'ufficio provvede, inoltre, al rilascio dell'"attestazione di soggiorno" (ex permesso di soggiorno) ai cittadini facenti parte della Comunità Europea.

Rientrano all'interno dei servizi demografici, anche l'Ufficio elettorale, leva e giudici popolari.

Per tale servizio le spese più rilevanti sono quelle inerenti il personale dipendente.

➤ **Altri servizi generali:**

Tale servizio contiene essenzialmente spese di vario genere che non si è ritenuto opportuno assegnare ai vari servizi. La percentuale di realizzo (impegno su stanziamento assestato) è stata pari al 98,12% e le spese più rilevanti sono le seguenti:

- € 63.761,88 Restituzione maggior gettito IMU
- € 35.273,34 IRAP personale dipendente
- € 9.414,68 Spese funzionamento centro elettronico
- € 8.400,00 Compensi lavoro accessorio (progetto extra comunitari, trasporto anziani al centro diurno, borse lavoro giovani)
- € 54.617,84 Rimborsamento quote ai comuni di Arzene e San Martino al Tagliamento maturati ai fini della L.R. 1/2006
- € 26.039,00 Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi

➤ **Servizio Polizia Municipale:**

L'ufficio unico di polizia municipale, servizio svolto in associazione con il comune di San Martino al Tagliamento ha perseguito l'obiettivo di una gestione del territorio più organica e funzionale, finalizzata anche ad una riduzione del centro di costo.

La qualità del servizio esprime gradi di eccellenza che potranno essere mantenuti solo grazie ai corsi di aggiornamento organizzati della Regione a cui i nostri agenti di polizia locale partecipano.

Il servizio ha assicurato:

la vigilanza del territorio, l'attuazione di corsi di educazione stradale, l'assolvimento dei servizi di ordine pubblico e di polizia giudiziaria, la prevenzione degli incidenti stradali anche mediante il controllo elettronico della velocità oltre al servizio di controllo del territorio nei giorni festivi ed in orario serale e notturno.

Per quanto riguarda le spese relative a tale servizio, esse sono in linea con quanto previsto. Le somme impegnate hanno assorbito circa il 96,11% di quelle a disposizione: comprendono le spese di personale, d'ufficio, gestione automezzi, vestiario, addestramento, corsi.

- Istruzione, cultura e sport -

Tabella 4.3a

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (denominazione e contenuto)	competenza		
	stanz. Finali	Impegni	pagamenti
ISTRUZIONE CULTURA SPORT E TURISMO			
spesa corrente (tit. I ^o)	640.228,90	585.433,01	387.448,57
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	640.228,90	585.433,01	387.448,57

Tabella 4.3b

COMPOSIZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	IMPEGNI DI COMPETENZA			TOTALE
	titolo I ^o correnti	titolo II ^o conto capitale	rimborso prestiti	
serv. 401 - scuola materna	55.739,00	0,00	0,00	55.739,00
serv. 402 - istruzione elementare	32.400,00	0,00	0,00	32.400,00
serv. 403 - istruzione media	101.331,30	0,00	0,00	101.331,30
serv. 405 - assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi	213.353,53	0,00	0,00	213.353,53
serv. 501 - biblioteche, musei e pinacoteche	7.071,07	0,00	0,00	7.071,07
serv. 502 - teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	35.902,40	0,00	0,00	35.902,40
serv. 602 - stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti	32.240,17	0,00	0,00	32.240,17
serv. 603 - manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00
serv. 701 - servizi turistici	94.695,54	0,00	0,00	94.695,54
serv. 702 - manifestazioni turistiche	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
totale	585.433,01	0,00	0,00	585.433,01

Tabella 4.3c

STATO DI REALIZZAZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	competenza		% impegnato
	stanz. Finali	Impegni	
serv. 401 - scuola materna			
spesa corrente (tit. I ^o)	55.739,00	55.739,00	100,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	55.739,00	55.739,00	100,00
serv. 402 - istruzione elementare			
spesa corrente (tit. I ^o)	32.400,00	32.400,00	100,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	32.400,00	32.400,00	100,00
serv. 403 - istruzione media			
spesa corrente (tit. I ^o)	109.806,46	101.331,30	92,28
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	109.806,46	101.331,30	92,28
serv. 405 - assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi			
spesa corrente (tit. I ^o)	234.950,00	213.353,53	90,81
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	234.950,00	213.353,53	90,81
serv. 501 - biblioteche, musei e pinacoteche			
spesa corrente (tit. I ^o)	7.910,00	7.071,07	89,39
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	7.910,00	7.071,07	89,39
serv. 502 - teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale			
spesa corrente (tit. I ^o)	39.743,00	35.902,40	90,34
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	39.743,00	35.902,40	90,34
serv. 602 - stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti			
spesa corrente (tit. I ^o)	33.364,84	32.240,17	96,63
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	33.364,84	32.240,17	96,63
serv. 603 - manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo			
spesa corrente (tit. I ^o)	4.700,00	4.700,00	100,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	4.700,00	4.700,00	100,00
serv. 701 - servizi turistici			
spesa corrente (tit. I ^o)	105.615,60	94.695,54	89,66
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	105.615,60	94.695,54	89,66

Il programma, presentava uno stanziamento iniziale di euro 597.228,90.- assestato nel corso dell'esercizio ad euro 640.228,90.-, e con impegni definitivi per € 585.433,01 con una flessione rispetto a quanto previsto in sede di bilancio di previsione in considerazione i minori spese per la gestione della scuola media e dei servizio mensa.

La percentuale di impegno rispetto alle previsioni definitive è risultata pari a 91,44%.

Relativamente ai servizi che compongono tale programma possono essere svolte le seguenti considerazioni generali:

➤ **Servizio scuola materna, Servizio istruzione elementare, Servizio istruzione media, Servizio assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi:**

L'attuale organizzazione scolastica generale ha accresciuto il ruolo dell'amministrazione comunale demandando ad essa la ricerca della soluzione delle varie problematiche legate al settore dell'istruzione.

E' stato mantenuto l'impegno finanziario per appoggiare le attività scolastiche ed i progetti specifici presentati nell'ambito del piano della offerta formativa (P.O.F.) al fine di garantire effettivamente il diritto allo studio e supportare le scuole di fronte al processo di autonomia.

L'ammontare complessivo delle spese che il Comune ha erogato nel corso dell'esercizio 2014, per la scuola materna privata e per l'istruzione elementare e media è di € 189.470,30 euro, ai quali vanno sommati 213.353,53 euro per assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi correlati.

La somma complessivamente erogata si attesta quindi sulla cifra di 402.823,83 euro in diminuzione del 1,66% sull'annualità 2013 (€ 409.522,40).

La diminuzione si è manifestata in particolar modo nelle spese di per assistenza scolastica che rispetto al 2013 sono diminuite di € 13.962,42.

Dal punto di vista delle attività di sostegno, è stato garantito, come di consueto, il servizio di trasporto scolastico comprendente anche le gite di istruzione e di formazione.

Con la scuola materna parificata "Giovanni XXIII" di Valvasone i rapporti sono regolati da una convenzione. I rapporti finanziari sono stati rispettati sia per quanto riguarda i contributi alle sezioni sia per ogni bambino iscritto.

E' continuato nel 2014 il sostegno di un lavoratore socialmente utile destinato con un progetto condiviso con l'amministrazione a supporto dell'attività dell'asilo.

E' stata garantita l'erogazione della borsa di studio per studenti meritevoli delle scuole medie superiori che ha impiegato risorse per 3.150,00 euro. Sono stati premiati 6 studenti delle scuole medie e 3 studenti delle scuole superiori.

La gestione della scuola elementare e quella media, è svolta in sintonia con i comuni di Arzene e San Martino al Tagliamento, coi quali esiste apposita convenzione. In accordo con la dirigenza scolastica sono stati definiti, interventi mirati sia alla didattica sia alla gestione degli istituti. Queste somme, che ammontano ad € 16.000,00.

Di concerto con la dirigente scolastica e il corpo docente sono stati inoltre realizzati diversi interventi di manutenzione e messa in sicurezza degli edifici, di acquisto di arredi e attrezzatura.

Sono state interamente finanziate, per euro 5.470,00.-, le spese di viaggio per i ragazzi che si recano all'istituto "La Nostra Famiglia" di S. Vito al Tagliamento.

➤ **Servizio di mensa scolastica**

Il servizio è gestito dal Comune di Valvasone, in convenzione con i Comuni di Arzene e S. Martino al Tagliamento, per gli alunni della Scuola Elementare di Arzene e della Scuola Media di Valvasone, utilizzando il locale refettorio di quest'ultima.

Lo stesso è attualmente affidato interamente in appalto alla Ditta CIR FOOD s.c. di Reggio Emilia, che si avvale del centro di cottura ubicato a S. Giorgio della Richinvelda, dove sono confezionati i pasti. La cottura della pasta e del riso, è assicurata nei locali cucina annessi al refettorio.

Questo tipo di soluzione, adottata dall'anno scolastico 2004/2005, con la scelta di effettuare la distribuzione dei pasti in modalità "multiporzione" ed utilizzando stoviglie di ceramica, ha comportato un miglioramento del servizio offerto.

➤ **Servizio di trasporto scolastico**

Il servizio è gestito dal Comune di Valvasone, in convenzione con i Comuni di Arzene e S. Martino al Tagliamento, mediante affidamento a Ditta esterna.

Dall'anno scolastico 2006/2007, oltre che per gli alunni delle Scuole Elementari e Medie, il servizio è assicurato anche per gli alunni della Scuola dell'Infanzia di S. Martino al Tagliamento, residenti e/o domiciliati ad Arzene.

➤ **Servizio biblioteche, musei e pinacoteche, Servizio teatri, attività culturali e diversi nel settore culturale:**

La biblioteca civica e parte dell'ufficio cultura sono gestiti da un esperto in attività culturali assunto a tempo indeterminato.

Le numerose attività condotte all'interno dei locali della biblioteca quali corsi gratuiti di inglese, incontri di lettura, attività pro Unicef, incontri domenicali fra anziani e dell'iniziativa "mi illumino di meno".

E' proseguita l'iniziativa denominata "Aperitivo con l'Autore" che ha permesso di presentare alcune opere letterarie di scrittori legati ai nostri territori negli esercizi pubblici e nelle cantine di Valvasone e San Martino T..

Grazie a diversi contributi pubblici ed al sostegno di alcune attività private locali è stato possibile riproporre il progetto delle iniziative estive "Un'estate sotto le stelle" e "il mercato da favola".

Si è trattato di una serie di eventi musicali, teatrali, e cinematografici alcuni rivolti ad un pubblico adulto ed altri alle generazioni più giovani, realizzati anche in collaborazione con le associazioni locali, durante i mesi di luglio ed agosto nelle diverse borgate del Comune..

La biblioteca grazie a fondi dedicati ha potuto ampliare sia il patrimonio librario.

Si è continuato a operare in sinergia con un sistema bibliotecario, cioè un organismo intercomunale che mette in rete le biblioteche di più comuni per avere almeno 100.000 utenti. Il presupposto è una normativa regionale che ha istituito dei finanziamenti ad hoc per tali tipologie di organismi. A oggi risultano essere interessati al sistema oltre ad alcune biblioteche private anche 15 comuni mentre altri enti hanno richiesto di aderire.

Sono stati garantiti i sostegni alle associazioni culturali, musicali, sportive e ricreative operanti sul territorio.

E' continuata la collaborazione con la locale Pro Valvasone che ha curato, in sinergia con il comune, la realizzazione di importanti avvenimenti sul territorio

Il servizio ha assorbito risorse per complessivi € 42.973,47.-

➤ **Servizio stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti, Servizio manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo:**

Nel corso del 2014 la nuova strutturale polifunzionale è stata utilizzata da diverse associazioni come struttura coperta.

Si segnala inoltre che è stata realizzata la piattaforma sportiva polivalente che può utilizzata per calcetto e basket

Il servizio ha assorbito risorse pari a 36.940,17 euro.

➤ **Servizio turistico:**

L'Ufficio Turistico (I.A.T. - Ufficio di Informazione ed Accoglienza Turistica), conduce la sua funzione che è quella di promozione turistica del nostro paese, diversificando l'offerta già esistente, proponendo al visitatore eventi e prodotti peculiari del nostro territorio.

Viene registrato un aumento dei visitatori sia in comitiva che singolarmente

Il Comune partecipa da alcuni anni al club "I borghi più belli d'Italia" con l'obiettivo di sfruttare le economie di scala derivanti dalla promozione aggregata fatta dai piccoli Comuni che hanno aderito al sodalizio.



Attraverso la partecipazione ad alcuni incontri fra gli amministratori dei "Borghi più belli d'Italia" il Comune di Valvasone è stato nominato coordinatore dei "borghi più belli del F.V.G." ed ha l'assegnazione di un contributo dalla Regione F.V.G. per promuovere ulteriormente i Borghi dal punto di vista turistico.

Il servizio, nel suo complesso, ha assorbito risorse pari a 104.695,54 euro

- Viabilità e gestione del territorio -

Tabella 4.4a

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (denominazione e contenuto)	competenza		
	stanz. Finali	Impegni	pagamenti
VIABILITA' E GESTIONE DEL TERRITORIO			
spesa corrente (tit. I*)	688.031,66	647.574,92	581.463,49
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	688.031,66	647.574,92	581.463,49

Tabella 4.4b

COMPOSIZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	IMPEGNI DI COMPETENZA			TOTALE
	titolo I° correnti	titolo II° conto capitale	rimborso prestiti	
serv. 801 - viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	48.596,89	0,00	0,00	48.596,89
serv. 802 - illuminazione pubblica e servizi connessi	106.559,91	0,00	0,00	106.559,91
serv. 901 - urbanistica e gestione del territorio	227.208,01	0,00	0,00	227.208,01
serv. 902 - edilizia residenziale pubblica locale e piani edilizia econom.	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 903 - servizi di protezione civile	4.611,11	0,00	0,00	4.611,11
serv. 904 - servizio idrico integrato	12.914,88	0,00	0,00	12.914,88
serv. 905 - servizio smaltimento rifiuti	231.884,32	0,00	0,00	231.884,32
serv. 906 - parchi e servizi per tutela ambientale	15.799,80	0,00	0,00	15.799,80
totale	647.574,92	0,00	0,00	647.574,92

Tabella 4.4c

STATO DI REALIZZAZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	competenza		% impegnato
	stanz. Finali	Impegni	
serv. 801 - viabilità, circolazione stradale e servizi connessi			
spesa corrente (tit. I*)	59.924,57	48.596,89	81,10
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	59.924,57	48.596,89	81,10
serv. 802 - illuminazione pubblica e servizi connessi			
spesa corrente (tit. I*)	111.461,82	106.559,91	95,60
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	111.461,82	106.559,91	95,60
serv. 901 - urbanistica e gestione del territorio			
spesa corrente (tit. I*)	237.567,09	227.208,01	95,64
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	237.567,09	227.208,01	95,64
serv. 902 - edilizia residenziale pubblica locale e piani edilizia econom.			
spesa corrente (tit. I*)	0,00	0,00	#DIV/0!
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	0,00	0,00	#DIV/0!
serv. 903 - servizi di protezione civile			
spesa corrente (tit. I*)	11.392,67	4.611,11	40,47
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	11.392,67	4.611,11	40,47
serv. 904 - servizio idrico integrato			
spesa corrente (tit. I*)	12.955,51	12.914,88	99,69
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	12.955,51	12.914,88	99,69
serv. 905 - servizio smaltimento rifiuti			
spesa corrente (tit. I*)	233.430,00	231.884,32	99,34
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	233.430,00	231.884,32	99,34
serv. 906 - parchi e servizi per tutela ambientale			
spesa corrente (tit. I*)	21.300,00	15.799,80	74,18
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	21.300,00	15.799,80	74,18
totale	688.031,66	647.574,92	94,12

Il programma “Viabilità e gestione del territorio” riguarda essenzialmente l’attività esterna sul territorio e sull’ambiente.

Il servizio, nel suo complesso, ha assorbito risorse pari a 647.574,98 euro

La percentuale di impegno rispetto alle previsioni definitive è risultata del 94,12% .

Relativamente ai servizi che compongono tale programma possono essere fatte le seguenti considerazioni generali:

➤ **Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi, illuminazione pubblica:**

per mantenere in efficienza, sia la rete stradale, sia l’illuminazione pubblica, sono state condotte le opportune manutenzioni e installati alcuni punti luce alimentati con impianto fotovoltaico

La manutenzione delle strade bianche è stata effettuata come da prassi.

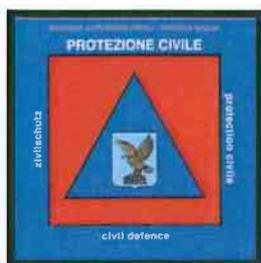
Il servizio di pubblica illuminazione è costato € 80.614,94 di consumi energetici e € 19.950,65 per manutenzione degli impianti.

➤ **Urbanistica e gestione del territorio:**

Il programma ha assorbito risorse per oltre 227.208,01 euro per i quali gli impegni più significativi sono la copertura dei mutui per riqualificazione del centro storico, la quota parte per la gestione della spazzatrice stradale. Vale ricordare che l’importo di € 210.789,21 impiegato per il pagamento degli interessi sui mutui contratti per la riqualificazione del centro storico, sono coperti, per la maggior parte, da contributi regionali.

Il programma di profilassi per gestire l’importante presenza di zanzare tigre ha diversi previsto interventi scadenzati nei mesi estivi.

➤ Protezione civile:



La squadra comunale di protezione civile coordinata dalla sala operativa regionale di Palmanova, è composta da circa 30 volontarie e volontari, un numero crescente che evidenzia da parte della popolazione un riconoscimento della valenza del gruppo.

Viene inoltre assicurato un naturale ricambio e il mantenimento di un alto livello di professionalità.

A livello locale le squadre dei comuni di Arzene, Casarsa, San Giorgio della Richinvelda, San Martino al Tagliamento e Valvasone sono raggruppate nel distretto "Meduna – Tagliamento".



Nel corso dell'anno 2014, i volontari della locale squadra di protezione civile sono intervenuti diverse volte sul territorio per attività di prevenzione ed interventi operativi e di supporto hanno inoltre contribuito

con il loro intervento a supportare iniziative benefiche, eventi sportivi e l'appuntamento Medioevo a Valvasone.

La squadra si è distinta anche ai fini sociali svolgendo il servizio di trasporto del cordone ombelicale, il servizio di trasporto del materiale per il supporto sanitario (letti, carrozzine, ecc) che vengono concessi in uso dall'Azienda Sanitaria, alle famiglie nelle quali sono presenti persone in difficoltà.

Per tutte queste attività di protezione civile, le risorse assorbite sono state di 4.611,11 euro.

➤ **Servizio idrico integrato e smaltimento rifiuti:**

Dal 2011 la gestione dell'acquedotto, della fognatura e della depurazione delle acque è affidato tramite l'Ambito Territoriale Ottimale del Lemene alla società Acque Basso Livenza spa ora Livenza Tagliamento Acque Spa a seguito della fusione con la società CAIBIT SpA.



Il servizio idrico integrato ha assicurato la distribuzione dell'acqua potabile, la manutenzione della rete e, tramite la società Ambiente e Servizi, la gestione del collettore fognario.

E' sempre Ambiente e Servizi la società che provvede alla gestione dell'intero ciclo dei rifiuti, dalla raccolta allo smaltimento. Le spese del servizio, così come prevede la Legge, a carico dei cittadini.

Nel corso del 2014 è stata installata la "casetta dell'acqua" nei pressi del parco Pasolini che offre acqua depurata, refrigerata e gassata ai cittadini ad un prezzo contenuto.

Il programma ha assorbito risorse per circa 231.884,32.

➤ **Servizio parchi e tutela ambientale:**

Il servizio provvede alla manutenzione e alla cura dei parchi e dei giardini comunali, oltre alla manutenzione delle piante e del verde in genere.

Per questi interventi sono state spese € 15.799,80.

All'interno di questo servizio è prevista la gestione dei cani randagi catturati all'interno del territorio comunale, che la Legge dispone a carico dell'Ente, e per la quale si è impiegata la somma di € 3.800,00. Il servizio è stato svolto anche per i comuni di Arzene e San Martino al Tagliamento che provvedono a rimborsare la quota di loro competenza, che per l'anno 2014 è di € 1.700,00.

- Assistenza sociale e servizi cimiteriali -

Tabella 4.5a

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (denominazione e contenuto)	competenza		
	stanz. Finali	Impegni	pagamenti
ASSISTENZA SOCIALE E SERVIZI CIMITERIALI			
spesa corrente (tit. I*)	411.716,24	313.996,64	108.942,15
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	411.716,24	313.996,64	108.942,15

Tabella 4.5b

COMPOSIZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	IMPEGNI DI COMPETENZA			TOTALE
	titolo I* correnti	titolo II* conto capitale	rimborso prestiti	
serv. 1001 - asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	47.086,69	0,00	0,00	47.086,69
serv. 1003 - strutture residenziali e per ricovero per anziani	11.445,90	0,00	0,00	11.445,90
serv. 1004 - assistenza, beneficenza pubblica e serv. diversi alla persona	251.714,05	0,00	0,00	251.714,05
serv. 1005 - servizio necroscopico e cimiteriale	3.750,00	0,00	0,00	3.750,00
totale	313.996,64	0,00	0,00	313.996,64

Tabella 4.5c

STATO DI REALIZZAZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	competenza		% impegnato
	stanz. Finali	Impegni	
serv. 1001 - asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori			
spesa corrente (tit. I*)	50.380,00	47.086,69	93,46
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	50.380,00	47.086,69	93,46
serv. 1003 - strutture residenziali e per ricovero per anziani			
spesa corrente (tit. I*)	18.800,00	11.445,90	60,88
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	18.800,00	11.445,90	60,88
serv. 1004 - assistenza, beneficenza pubblica e serv. diversi alla persona			
spesa corrente (tit. I*)	337.536,24	251.714,05	74,57
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	337.536,24	251.714,05	74,57
serv. 1005 - servizio necroscopico e cimiteriale			
spesa corrente (tit. I*)	5.000,00	3.750,00	75,00
spesa in conto capitale (tit. II*)	0,00	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III*)	0,00	0,00	0,00
totale programma	5.000,00	3.750,00	75,00
totale	411.716,24	313.996,64	76,27

Il programma "Assistenza sociale e servizi cimiteriali" riguarda essenzialmente le attività che attengono ai servizi di assistenza alla persona ed ai servizi cimiteriali.

Il programma presenta un impegnato pari a € 313.996,64, inferiore agli anni precedenti per effetto dei minori contributi regionali per carta famiglia e all'abolizione del bonus bebè oltre al fatto che all'interno di questa funzione trovano allocazione tutta una serie di contributi, anche erogati dalla Regione F.V.G., che vengono impegnati solo su richiesta dei cittadini. Per esempio: nuovi nati, invalidi e mutilati del lavoro, rimpatriati, fitti agevolati.

La percentuale di impegno rispetto alle previsioni definitive è risultata pari al 76,27%.

Relativamente ai servizi che compongono tale programma possono essere svolte le seguenti considerazioni generali:

➤ **Servizio asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori, Servizio strutture residenziali e per ricovero per anziani, Servizio assistenza, beneficenza pubblica e diversi alla persona:**

Il personale dedicato al servizio, sia per il comune di Valvasone, sia per i comuni di Arzene e San Martino al Tagliamento, è pianificato dai locali Servizi Socioassistenziali.

Anche per l'esercizio finanziario 2014 è stato erogato il contributo per i nuovi nati, corrisposto a 8 neo mamme (3 per il 1° figlio, 4 per il 2° figlio e 1 per il figlio successivo al secondo), per un importo complessivo di 5.924,00 euro e per l'acquisto di pannolini ecologici per € 75,84.-.

Il contributo, è stato proporzionato alle risorse disponibili ed erogato a favore delle madri residenti alla data di nascita del bambino nel comune di Valvasone secondo le seguenti modalità:

- € 610,00 per la nascita del primo figlio
- € 784,00 per la nascita del secondo figlio
- € 958,00 per il figlio successivo al secondo

e ai nuclei familiari che possiedano un reddito non superiore ad € 35.000,00.

Nel territorio comunale sono gestiti alcuni casi di criticità relativi a minori seguiti dal servizio socio-assistenziale.

Il costo di queste attività è di circa 35.110,00 euro.

Il progetto di aggregazione giovanile denominato "Tre Comuni", gestito dalle amministrazioni comunali di Valvasone, Arzene e San Martino, in collaborazione con il Servizio Sociale.

E' stata sottoscritta con il comune di Casarsa della Delizia una convenzione per la gestione del progetto di aggregazione giovanile.

Diverse iniziative sono inoltre state realizzate all'interno delle scuole incontrando i favori di alunni, insegnanti e addetti ai lavori.

I fondi impiegati sono stati 14.894,47 euro e comprendono le spese di mantenimento del punto d'incontro.

Prosegue l'attività del "Punto informa", con lo sportello presso la Biblioteca Civica di Valvasone, il cui costo di gestione è di 701,31 euro. L'attività, pensata per i giovani ma disponibile per qualunque fascia d'età, è utile alla divulgazione di notizie relative al mondo giovanile, del lavoro e della società in generale. Il servizio, svolto in convenzione con i comuni di Arzene e San Martino al Tagliamento assicura, tra l'altro, alla collettività un servizio di "internet point".

Le amministrazioni comunali hanno deciso di proseguire la collaborazione con le parrocchie e le associazioni locali nell'organizzazione dei centri estivi rivolti a bambini in età di asilo fino alle scuole superiori.

I centri hanno offerto molti argomenti di approfondimento come sport, musica, arte circense, teatro, artigianato studio delle lingue: l'elevato numero di iscritti e i consensi dei genitori testimoniano l'apprezzamento del servizio.

Non è mancata inoltre l'opportunità di partecipare ai tradizionali corsi di nuoto presso la piscina di S.Vito al T. che prevedono anche la disponibilità dell'autobus per il trasporto.

per quanto riguarda gli anziani sono proseguite le consuete attività:

- o Centro di aggregazione diurno per anziani dislocato in San Martino al Tagliamento ed aperto due pomeriggi la settimana tutto l'anno tranne agosto. E' assicurato il servizio di trasporto gratuito per raggiungere la struttura.

Costo dell'iniziativa 3.000,00 Euro.

- o trasporto anziani a San Vito al Tagliamento:
nella giornata di venerdì il servizio, fornito gratuitamente con automezzo di proprietà comunale, prevede la possibilità di usufruire di un passaggio verso l'ospedale civile o per una passeggiata al mercato settimanale della città.
- o soggiorni estivi marini e montani per anziani:
organizzazione di un periodo di riposo al mare o in montagna con possibilità di usufruire, eventualmente, di cure termali.
- o assistenza domiciliare, sia infermieristica, sia di fornitura dei pasti:
l'attività è volta a garantire una qualità di vita accettabile agli anziani con difficoltà fisiche e alle volte soli è gestita in

collaborazione con l'Ambito socio-assistenziale di San Vito al Tagliamento .

Costo dell'iniziativa, circa euro 97.000,00.-

Il servizio assicura anche alcuni contributi ad enti ed associazioni varie.

A carico del servizio 25.730,91 euro circa per contributo comunale all'Azienda per i servizi sanitari n. 6 e 5.260,34 euro impegnati nell'erogazione di contributo regionale per fitti agevolati (partita di giro).

➤ **Servizio necroscopico e cimiteriale:**

Il servizio si occupa della gestione e manutenzione del cimitero comunale ed è svolto dagli operai comunali, assistiti da una ditta esterne relativamente allo scavo delle fosse ed alla tumulazione dei defunti.

Il servizio ha assorbito risorse per circa 3.750,00 euro.

- Investimenti e opere pubbliche -

Tabella 4.6a

SINTESI FINANZIARIA DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (denominazione e contenuto)	competenza		
	stanz. Finali	Impegni	pagamenti
INVESTIMENTI E OPERE PUBBLICHE			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	1.883.782,31	413.780,15	88.063,46
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	1.883.782,31	413.780,15	88.063,46

Tabella 4.6b

COMPOSIZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	IMPEGNI DI COMPETENZA			TOTALE
	titolo I ^o correnti	titolo II ^o conto capitale	rimborso prestiti	
serv. 103 - gestione economica e finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 105 - gestione beni demaniali e patrimoniali	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
serv. 106 - ufficio tecnico	0,00	69.321,95	0,00	69.321,95
serv. 108 - altri servizi generali	0,00	24.766,00	0,00	24.766,00
serv. 301 - funzioni di polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 402 - istruzione elementare	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 403 - istruzione media	0,00	6.994,42	0,00	6.994,42
serv. 501 - biblioteche, musei e pinacoteche	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 502 - teatri, attività culturali e serv. diversi settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 602 - stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 701 - servizi turistici	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 801 - viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	0,00	104.659,30	0,00	104.659,30
serv. 802 - illuminazione pubblica e servizi connessi	0,00	152.100,00	0,00	152.100,00
serv. 901 - urbanistica e gestione del territorio	0,00	17.491,14	0,00	17.491,14
serv. 902 - edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia ec. Pop.	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 903 - servizi di protezione civile	0,00	1.980,00	0,00	1.980,00
serv. 904 - servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 905 - servizio smaltimento rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00
serv. 906 - parchi e servizi per la tutela ambientale	0,00	770,00	0,00	770,00
serv. 1005 - servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	10.697,34	0,00	10.697,34
serv. 1101 - servizio affissioni e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	0,00	413.780,15	0,00	413.780,15

Tabella 4.6c

STATO DI REALIZZAZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	competenza		% impegnato
	stanz. Finali	Impegni	
serv. 103 - gestione economica e finanziaria			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	#DIV/0!
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	0,00	0,00	#DIV/0!
serv. 105 - gestione beni demaniali e patrimoniali			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	942.736,15	25.000,00	2,65
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	942.736,15	25.000,00	2,65
serv. 106 - ufficio tecnico			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	300.000,00	69.321,95	23,11
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	300.000,00	69.321,95	23,11
serv. 108 - altri servizi generali			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	74.000,00	24.766,00	33,47
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	74.000,00	24.766,00	33,47
serv. 301 - funzioni di polizia locale			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	#DIV/0!
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	0,00	0,00	#DIV/0!
serv. 402 - istruzione elementare			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	#DIV/0!
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	0,00	0,00	#DIV/0!
serv. 403 - istruzione media			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	7.000,00	6.994,42	99,92
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	7.000,00	6.994,42	99,92
serv. 501 - biblioteche, musei e pinacoteche			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	#DIV/0!
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	0,00	0,00	#DIV/0!
serv. 502 - teatri, attività culturali e serv. diversi settore culturale			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	#DIV/0!

STATO DI REALIZZAZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	competenza		% impegnato
	stanz. Finali	Impegni	
serv. 701 - servizi turistici			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	#DIV/0!
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	0,00	0,00	#DIV/0!
serv. 801 - viabilità, circolazione stradale e servizi connessi			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	111.685,68	104.659,30	93,71
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	111.685,68	104.659,30	93,71
serv. 802 - illuminazione pubblica e servizi connessi			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	152.100,00	152.100,00	100,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	152.100,00	152.100,00	100,00
serv. 901 - urbanistica e gestione del territorio			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	26.300,00	17.491,14	66,51
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	26.300,00	17.491,14	66,51
serv. 902 - edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia ec. Pop.			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	#DIV/0!
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	0,00	0,00	#DIV/0!
serv. 903 - servizi di protezione civile			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	2.000,00	1.980,00	99,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	2.000,00	1.980,00	99,00
serv. 904 - servizio idrico integrato			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	#DIV/0!
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	0,00	0,00	#DIV/0!
serv. 905 - servizio smaltimento rifiuti			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	523,82	0,00	0,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	523,82	0,00	0,00
serv. 906 - parchi e servizi per la tutela ambientale			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	770,00	770,00	100,00
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	770,00	770,00	100,00
serv. 1005 - servizio necroscopico e cimiteriale			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	15.466,66	10.697,34	69,16
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	15.466,66	10.697,34	69,16
serv. 1101 - servizio affissioni e pubblicità			
spesa corrente (tit. I ^o)	0,00	0,00	0,00
spesa in conto capitale (tit. II ^o)	0,00	0,00	#DIV/0!
rimborso di prestiti (tit. III ^o)	0,00	0,00	0,00
totale programma	0,00	0,00	#DIV/0!
totale	1.883.782,31	413.780,15	21,97

Il programma "Investimenti e opere pubbliche" include tutte le attività di investimento del Comune, pertanto abbraccia l'intero titolo II^o della spesa, comprendendo il Piano delle Opere Pubbliche.

Il programma, presenta uno stanziamento finale di 1.883.782,31.- euro, in contrapposizione a somme impegnate per euro 413.780,15.- e, quindi, una percentuale di impegno, rispetto alle previsioni definitive, pari al 21,97%.

Di seguito la descrizione delle principali e più significative opere pubbliche che hanno interessato l'esercizio finanziario 2014:

- **Recupero del Castello**

Importo complessivo dell'intervento euro 3.355.000,00.- è finanziato interamente con contributo Regionale ai sensi della L.R. 2/1983.

Più nel dettaglio alla spesa si è fatto fronte, sia attraverso somme immediatamente disponibili, ammontanti ad euro 994.000,00.-, corrispondenti ad alcune annualità già corrisposte, sia mediante l'attivazione di due appositi mutui per l'importo complessivo di 2.361.000,00 euro, finanziato con le restanti annualità.

La progettazione e direzione lavori sono state affidate allo studio tecnico dell'arch. Claudio Visintini di Trieste.



1^ lotto di € 1.349.000,00.-

L'intervento è stato ultimato e si è provveduto al suo inserimento nell'inventario.

2^ lotto di € 1.378.000,00.-

riguarda restauri di superfici affrescate di epoche datate '300 e '400; restauro di soffitti e di strutture lignee, recupero delle metope e di manufatti lignei; recupero di elementi architettonici antichi quali: gli infissi di porte e finestre, balaustre di scale, caminetti e pavimentazioni di terrazzo veneziano.

I lavori sono stati aggiudicati, per un importo di 847.441,55 euro all'Associazione temporanea di imprese tra le ditte:

Centro restauro di Portolan Renato di Pordenone,

EU.CO.RE. sas di Facchinetti Antonella e Dudine Eleonora e C. con sede in Pavia di Udine

Impresa Guerra srl di Spilimbergo.

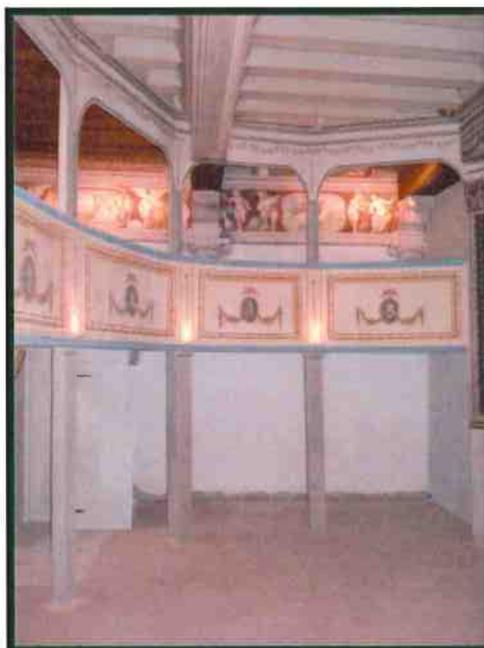
I lavori sono stati iniziati nel corso dell'anno 2009

E' in corso di chiusura la contabilità lavori ed è in fase di redazione il certificato di regolare esecuzione.

3^ lotto di 628.000,00.-

riguarda il completamento del ponte settentrionale del castello con opere di completamento della cavana e dei vani con volte a botte posti nel seminterrato; opere murarie di completamento delle parti strutturali e relative finiture al piano terra; interventi di ripristino murario, realizzazione parziale di solai in legno, intonaci, pavimenti e rivestimenti, oltre al posizionamento di nuovi serramenti per porte e finestre relativamente al 1°, 2° e 3° piano; allacciamenti di reti tecnologiche e sistemazione delle aree esterne.

I lavori, per un importo di 533.022,98 euro sono stati aggiudicati alla ditta Guerra srl di Spilimbergo. I lavori sono stati consegnati e iniziati nel corso del 2009 e si sono conclusi nella primavera del 2012.



E' in corso di chiusura la contabilità lavori ed è in fase di redazione il certificato di regolare esecuzione.

▪ **Restauro del fossato, dei ponti e degli accessi al castello**

Importo complessivo dell'intervento euro 200.000,00.-, finanziato con un contributo regionale ventennale di euro 14.000,00 annue.

La progettazione e direzione lavori sono state affidate allo studio tecnico dell'arch. Franco Molinari di Codroipo ed è stato approvato il progetto definitivo.

E' stato approvato il progetto esecutivo e si è provveduto all'acquisizione del mutuo.

Alla fine del 2014 è stata bandita la gara per l'appalto dei lavori

▪ **Riuso funzionale del Castello – 4^ lotto**

L'intervento è stato ultimato e si è provveduto al suo inserimento nell'inventario.

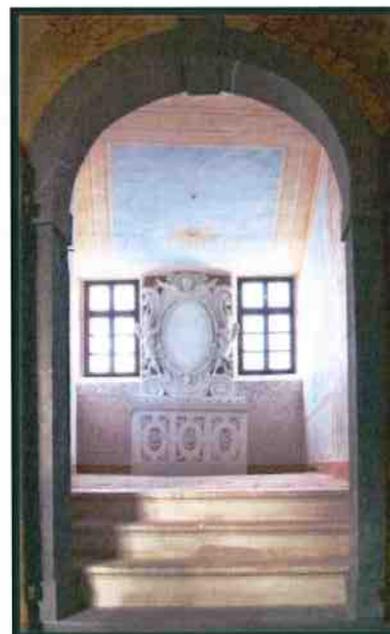
▪ **Riuso funzionale del Castello – 5^ lotto**

Nel corso del 2013 è stato assegnato un contributo regionale di € 400.000,00 per il restauro degli ambienti al piano terra, primo e secondo.

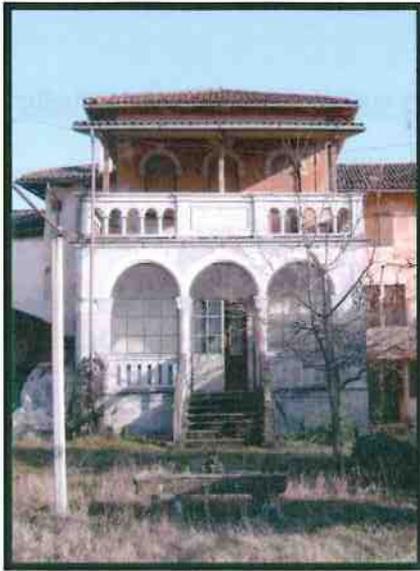
▪ **Restauro piani del castello e cappella votiva**

Nel corso del 2013 è stato acquisito un contributo regionale di € 200.000,00 per il completamento dei piani del castello.

In particolare si eseguiranno lavori che interessano le sale del piano secondo le quali richiedono opere di urgente riparazione (parziale crollo dei soffitti) e interventi di restauro e di ripristino delle superfici decorate. E' previsto anche il restauro e risanamento di finestre, dipinti a tempera, del pavimento in tavolo di legno e la fornitura e posa di vetrata a rulli soffiati legati a piombo.



▪ **Restauro conservativo Palazzo Misseri – 1° lotto**



Il Palazzo Misseri, frutto dell'eredità della signorina Sebastiana Misseri, è proprietà del comune dall'anno 2006. Da subito destinato dall'Amministrazione a futura sede delle associazioni locali e biblioteca civica, il palazzo necessita di importanti interventi di restauro conservativo e messa a norma degli impianti.

Attualmente si è affidato l'incarico per la redazione del progetto preliminare, definitivo, e piani di sicurezza all'Associazione Intercomunale del "Sanvitese".

La spesa preventivata ammonta a circa 607.000,00 euro.

Nei primi mesi del 2010 è stato approvato il progetto generale d'inquadramento dei lavori di restauro e di destinazione d'uso del Palazzo e successivamente è stato redatto il progetto definitivo e sono stati acquisiti i pareri della Soprintendenza ai Beni Archeologici e di quella ai Beni Architettonici.

▪ **Restauro conservativo Palazzo Misseri – 2° lotto**

Nel corso del 2013 è stato acquisito un finanziamento regionale di € 500.000,00 per completare il restauro conservativo di palazzo Misseri.

L'intervento previsto in questo secondo lotto interessa il piano 1° con i vani e le sale storiche e la porzione di sottotetto non interessato dagli interventi del 1° lotto.

Le opere principali previste sono: rinforzo delle strutture, dei solai e della copertura, realizzazione degli impianti tecnologici, interventi di restauro delle murature e degli intonaci, dei solai lignei, delle pavimentazioni storiche, degli infissi e la realizzazione di un servizio igienico e infine la manutenzione della copertura.

▪ **Lavori di sistemazione idraulica della rete idrografica minore**

Importo complessivo dell'intervento euro 500.000,00.-, finanziato per l'intero importo.- con un contributo regionale concesso in delegazione amministrativa dalla Direzione Centrale Ambiente e Lavori Pubblici.

Con delibera di Giunta Regionale, su richiesta dell'Amministrazione, è stata variata la destinazione del contributo da messa in sicurezza del centro storico per quanto concerne la rete idraulica comunale a sistemazione idraulica della Roggia dei Mulini.

La progettazione e direzione lavori sono state affidate allo studio tecnico dell'ing. Paolo Lena di Udine.

Si è conclusa la fase di progettazione.

▪ **Lavori di sistemazione idraulica della roggia dei mulini – 2^ intervento**

Importo complessivo dell'intervento euro 200.000,00.-

Finanziato per l'intero importo, con un contributo regionale concesso in delegazione amministrativa dalla Direzione Regionale dell'Ambiente, l'intervento ha le stesse caratteristiche di quello sopra descritto e ne è il funzionale completamento.

La progettazione è stata affidata all'Associazione Intercomunale del Sanvitese.

E' stato approvato il progetto preliminare ed è stato redatto e adottato il progetto definitivo

Lavori di sistemazione idraulica della roggia dei mulini realizzazione di opere di captazione e smaltimento delle acque meteoriche nel capoluogo.

Importo complessivo dell'intervento euro 350.000,00.- finanziato per l'intero importo, con un contributo regionale concesso in delegazione amministrativa dalla Direzione Regionale della Protezione Civile.

I lavori in questione consistono essenzialmente nella realizzazione di una nuova condotta che sgravi la tubazione esistenti a valle di ponte San Pietro di parte della sua portata attuale. La nuova condotta intercetterà anche la rete di raccolta delle acque meteoriche provenienti da ovest (Via Pasolini e Via Sant'Elena).

La progettazione è stata affidata alla società Acque Basso Livenza SpA.

Il progetto definitivo-esecutivo ha ottenuto parere positivo in conferenza dei servizi ed è stato approvato dalla Direzione Regionale della Protezione Civile.

▪ **Lavori di adeguamento scuola media – 5^a fase**

Si è provveduto alla sua realizzazione e all'inserimento dell'opera nell'inventario del comunale.

▪ **Realizzazione area attrezzate per la raccolta differenziata dei rifiuti urbani – 2^a lotto**

Importo complessivo dell'intervento euro 117.956,99.- finanziato con contributo provinciale ai sensi della L.R. 30/87 per euro 51.500,00.- e con fondi propri di bilancio per euro 66.456,99.-

I lavori riguarderanno principalmente la costruzione di una rampa di accesso alle benne, la recinzione e le necessarie opere impiantistiche.

La progettazione è stata affidata all'Associazione Intercomunale del Sanvitese.

A fine 2014 è stata bandita la gara per l'affidamento dell'appalto dei lavori.

▪ **Riqualificazione Via G.C. Marzona**

Le opere consistono nel miglioramento della viabilità ed il recupero funzionale di zone verdi ad incremento del parco urbano.

La progettazione è stata affidata all'arch. Cecco Domenico di San Vito al Tagliamento.

I lavori sono stati appaltati all'impresa Edilart SRL di San Martino al Tagliamento e sono stati conclusi.

E' stato redatto il certificato di regolare esecuzione.

▪ **Riqualificazione Via Regina Margherita**

L'intervento consiste nella prosecuzione verso nord-est dei lavori già completati nel tratto di Via R. Margherita e Largo Piave, e Via Trento, rettificando il tracciato stradale con la realizzazione di piste ciclabili e marciapiedi.

Nell'intersezione tra le due vie sarà realizzata una rotonda che contribuirà alla regolazione del traffico, sia nella direttrice Spilimbergo-Casarsa, sia per gli accessi ai nuovi insediamenti.

La progettazione è stata affidata all'arch. Tramontin di San Vito al Tagliamento. E' in corso l'estensione dell'incarico anche per Via Trento.

▪ **Riqualificazione centro storico – Via Erasmo, Piazza Libertà, Largo Isonzo, Via Baldinelli, Via E. Noja**

I lavori sono suddivisi in due interventi distinti finalizzati al recupero degli ambiti più importanti del centro storico. Ideale proseguimento, e parziale completamento, dell'intero centro storico, si inserisce in tutti i lavori realizzati negli ultimi venti anni, provvedendo a "connetterli" tra loro. Si provvederà a realizzare una pavimentazione che, anche sulla scorta dell'esperienza fatta su piazza Castello, sarà più adatta e vivibile dai cittadini. Completeranno i lavori una adeguata impiantistica, anche con la posa di fibra ottica per rendere possibili eventuali futuri collegamenti tecnologici.

▪ **Riqualificazione centro storico – Via Erasmo e Piazza Libertà**

Importo complessivo dell'intervento € 785.000,00.- coperto da contributi L.R. 2/1983 e da un mutuo concesso dalla Cassa DD.PP. per € 550.000,00.

La progettazione e direzione lavori sono curate dal comune di San Vito al Tagl.to, attraverso l'ufficio tecnico di riferimento dell'ambito sanvitese (ex CISES). Attualmente, avendo già acquisito il parere della Sovrintendenza, si sta procedendo alla progettazione esecutiva.

E' stato approvato il progetto esecutivo.

Nell'anno 2015 si avvieranno le procedure di ricerca del contraente compatibilmente con i vincoli imposti dal Patto di Stabilità.

▪ **Riqualificazione centro storico – Largo Isonzo, Via Baldinelli e Via E. Noja**

Importo complessivo dell'intervento € 445.000,00.- coperto da contributi L.R. 2/1983 e da un mutuo concesso dalla Cassa DD. PP. Per € 235.000,00.

La progettazione e direzione lavori sono curate dal comune di San Vito al Tagliato, attraverso l'ufficio tecnico di riferimento dell'ambito sanvitese (ex CISES). Attualmente, avendo già acquisito il parere della Sovrintendenza, si sta procedendo alla progettazione esecutiva

E' stato approvato il progetto esecutivo.

Nell'anno 2014 è stata bandita la gara per l'affidamento dell'appalto dei lavori.

▪ **Costruzione campo coperto polivalente. 1° - 2° lotto.**

Il progetto, realizzato per lotti funzionali, prevede la costruzione di un complesso sportivo che ospiterà un campo coperto a uso polivalente ed un'area attrezzata esterna per parcheggi e manufatti di collegamento alle strutture sportive già esistenti. L'importo complessivo dell'intervento per € 350.000,00, riguarda i primi due lotti funzionali ed è coperto da contributi regionali e fondi propri.

La direzione lavori sono state affidate allo studio dell'ing. Truant Pierino di Spilimbergo.

I lavori sono stati aggiudicati alla ditta Zanini di Martignacco e sono terminati.

E' stato redatto il certificato di regolare esecuzione.

▪ **Costruzione campo coperto polivalente. 3° lotto.**

I lavori sono conclusi e si è provveduto all'inserimento nell'inventario comunale

▪ **Costruzione campo coperto polivalente. 4° lotto.**

Nel corso del 2013 è stato acquisito un finanziamento regionale di € 250.000,00 per completare la costruzione del campo coperto polivalente.

L'intervento consiste principalmente nella realizzazione delle opere di tamponamento e chiusura perimetrale della struttura coperta.

E' stato approvato il progetto preliminare. Sono in corso le procedure di affidamento della progettazione definitiva, esecutiva, direzione lavori.

▪ **Riqualificazione piattaforma sportiva suola media**

I lavori sono conclusi e si è provveduto all'inserimento nell'inventario comunale

▪ **Realizzazione di n. 2 tettoie per la Protezione Civile**

L'importo complessivo dell'intervento è pari ad euro 65.000,00 finanziato per il 100% con contributo Regionale.

L'intervento consiste nella realizzazione di n. 2 strutture destinate a ricovero dei mezzi della Protezione Civile; tali manufatti avranno una struttura con pilastri in calcestruzzo e travi in acciaio, la copertura sarà realizzata in lastra monomane.

La progettazione e direzione lavori è stata affidata all'ing. Francesco Toneguzzi di Pordenone

▪ **Sistemazione dell'edificio di Via Fiolina come sala Polifunzionale**

L'importo complessivo dell'intervento è pari ad euro 75.000,00 finanziato per € 42.000,00 con contributo provinciale e per la parte restante con fondi propri di bilancio.

L'intervento consiste nel completamento dei locali al piano 2^ con pavimentazioni, intonaci, tinteggiature, insonorizzazioni e impianti al fine di rendere gli stessi agibili e utilizzabili con funzioni polivalenti.

La progettazione e direzione lavori è stata affidata all'arch. Stefano Asquini di Campofornido.

I lavori sono stati appaltati all'impresa Presotto Ennio SRL di Porcia e sono in fase di completamento.

- Gemellaggio con Roquefort -

Nella primavera del 2009 si è giunti alla sottoscrizione del gemellaggio con la cittadina francese di Roquefort della regione francese del Lot e Garonne.

Nel corso del 2014 sono stati mantenuti rapporti epistolari.

SEZIONE V[^]

PROGRAMMAZIONE DELLE ENTRATE E RENDICONTO 2014

- Il riepilogo generale delle entrate -

Un soddisfacente indice di accertamento delle entrate correnti, (le entrate che finanziano le spese di funzionamento), è la condizione indispensabile per garantire il pareggio della gestione. Per soddisfare questo criterio, l'entrata può essere accertata e riscossa nel medesimo esercizio, ed eventualmente accreditata in anni successivi. Questa variabile, infatti, influisce solo sulle disponibilità di cassa, ma non nell'equilibrio del bilancio, anche se, così come abbiamo ampiamente illustrato nella sezione I^, a proposito del patto di stabilità, la disponibilità di cassa diventa un requisito indispensabile alla soddisfazione del patto stesso.

Diversa considerazione è per le entrate che finanziano spese in conto capitale, per le quali l'accertamento del credito è la condizione indispensabile per attivare l'investimento.

Tabella 5.1

STATO DI ACCERTAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE 2014 (Riepilogo delle entrate)	competenza		% accertato
	stanz. Finali	Accertamenti	
Tit. 1 - tributarie	916.738,00	918.400,84	100,18
Tit. 2 - contributi e trasferimenti correnti	2.028.581,09	1.913.562,40	94,33
Tit. 3 - extratributarie	590.102,11	513.030,68	86,94
Tit. 4 - trasferimenti di capitale e riscossione crediti	1.255.263,16	363.823,48	28,98
Tit. 5 - Accensione prestiti	555.236,15	0,00	0,00
Tit. 6 - servizi per conto terzi	441.000,00	234.235,52	53,11
TOTALE	5.786.920,51	3.943.052,92	68,14

STATO DI REALIZZAZIONE DEL SINGOLO PROGRAMMA 2014 (contenuto del programma)	competenza		%Riscossioni
	Accertamenti	Riscosso	
Tit. 1 - tributarie	918.400,84	837.309,48	91,17
Tit. 2 - contributi e trasferimenti correnti	1.913.562,40	1.714.347,48	89,59
Tit. 3 - extratributarie	513.030,68	261.721,24	51,01
Tit. 4 - trasferimenti di capitale e riscossione crediti	363.823,48	220.684,18	60,66
Tit. 5 - Accensione prestiti	0,00	0,00	#DIV/0!
Tit. 6 - servizi per conto terzi	234.235,52	232.156,18	99,11
TOTALE	3.943.052,92	3.266.218,56	82,83

- Le entrate tributarie -

Per quanto riguarda le entrate tributarie, per le quali si rimanda, alle considerazioni ed ai numeri riportati nel commento alla SEZIONE IV^ - LO STATO DI REALIZZAZIONE DEI SINGOLI PROGRAMMI 2014 - Amministrazione generale - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali, il gettito d'imposta relativo all'esercizio 2014 è in linea con quanto inizialmente preventivato.

Relativamente all'addizionale IRPEF, nel corso del 2014, si è riscosso il saldo anno 2013 e l'acconto per il 2014.

Per quanto concerne gli altri tributi, le aliquote e tariffe sono rimaste invariate.

Come già precedentemente evidenziato è stata introdotta la nuova imposta sui servizi indivisibili (TASI) che ha assicurato al bilancio comunale un'entrata pari a € 128.100,66.-

Tabella 5.2

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE 2014 (Tit. 1 : tributarie)	competenza		% accertato
	stanz. Finali	accertamenti	
Categoria 1 - imposte	519.138,00	511.571,47	98,54
Categoria 2 - Tasse	396.500,00	405.667,37	102,31
Categoria 3 - tributi speciali ed altre entrate tributarie	1.100,00	1.162,00	105,64
TOTALE	916.738,00	918.400,84	100,18

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE 2014 (Tit. 1 : tributarie)	competenza		% riscosso
	accertamenti	riscossioni	
Categoria 1 - imposte	511.571,47	476.250,97	93,10
Categoria 2 - Tasse	405.667,37	360.479,51	88,86
Categoria 3 - tributi speciali ed altre entrate tributarie	1.162,00	579,00	49,83
TOTALE	918.400,84	837.309,48	91,17

- I contributi e trasferimenti correnti -

Le entrate del titolo II[^] provenienti dai contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti Pubblici, evidenziano che il 57,21% delle risorse di parte corrente del Comune hanno provenienza esterna e rappresentano pertanto il grado di dipendenza da enti terzi. Questo dato si rileva in linea con gli ultimi esercizi finanziari.

Tabella 5.3

		Competenza Accertato
Entrate correnti (tabella 1.1)	a)	3.344.993,92
Entrate titolo II° (tabella 5.1)	b)	1.913.562,40
Entrate tit II° - Contributi e trasf correnti dalla Regione (tabella 5.4)	c)	1.711.220,93
grado di dipendenza da altri enti (stato - regione - provincia) (incidenza contributi sul totale delle entrate => $b * a / 100$)		57,21%
grado di dipendenza dalla Regione (incidenza contributi regionali sul totale delle entrate => $c * a / 100$)		51,16%
% contributi regionali rispetto alle entrate totali a titolo II° (incidenza contributi regionali sul totale dei contributi $c * b / 100$)		89,43%

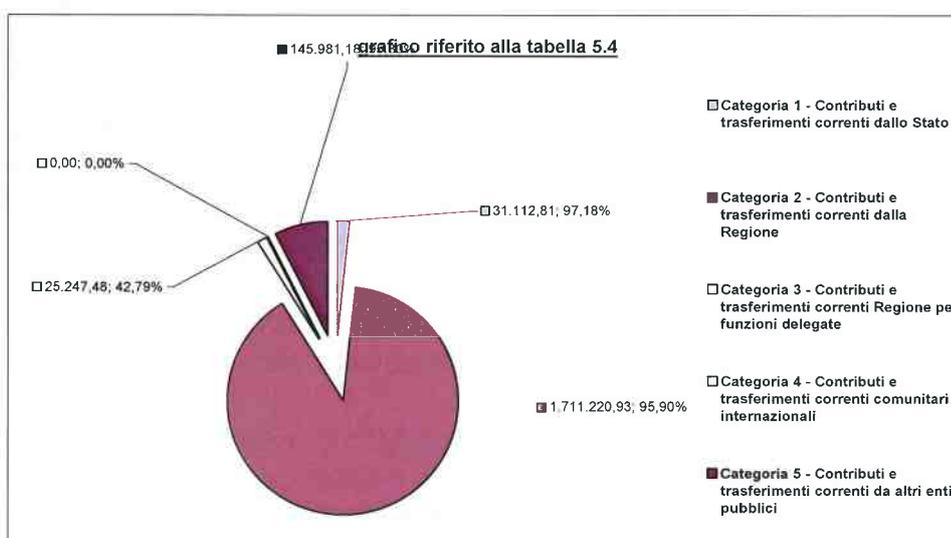
Anche per l'esercizio 2014 il ruolo di principale finanziatore del bilancio comunale è stato della Regione che, sulla base della legge finanziaria per l'esercizio o su singole specifiche leggi, assicura l' 89,43% delle risorse del titolo II ed il 51,16% del complesso delle entrate correnti.

Gli altri enti, lo stato e la provincia, trasferiscono risorse per il 4,36% del complesso delle entrate comunali in leggero calo rispetto agli anni precedenti.

Tabella 5.4

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI CORRENTI 2014 (Tit. 2 : Trasferimenti correnti)	competenza		% accertato
	stanz. Finali	Accertamenti	
Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	32.017,28	31.112,81	97,18
Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	1.784.389,76	1.711.220,93	95,90
Categoria 3 - Contributi e trasferimenti correnti Regione per funzioni delegate	59.000,00	25.247,48	42,79
Categoria 4 - Contributi e trasferimenti correnti comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00
Categoria 5 - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti pubblici	153.174,05	145.981,18	95,30
TOTALE	2.028.581,09	1.913.562,40	94,33

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI CORRENTI 2014 (Tit. 2 : Trasferimenti correnti)	competenza		% riscosso
	accertamenti	riscossioni	
Categoria 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	31.112,81	26.915,37	86,51
Categoria 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	1.711.220,93	1.665.837,63	97,35
Categoria 3 - Contributi e trasferimenti correnti Regione per funzioni delegate	25.247,48	16.597,48	65,74
Categoria 4 - Contributi e trasferimenti correnti comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00
Categoria 5 - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti pubblici	145.981,18	5.000,00	3,43
TOTALE	1.913.562,40	1.714.350,48	89,59



Un particolare accenno meritano i finanziamenti collegati alla L.R. 1/2006. Il Comune di Valvasone con i contermini di Arzene e San Martino al Tagliamento, sulla base di una storica tradizione di condivisione di innumerevoli funzioni e servizi, hanno ampiamente utilizzato le opportunità e gli stimoli promossi dalla Legge.

Le amministrazioni di Arzene ma in particolar modo San Martino al T. e Valvasone, grazie all'attivazione dell'ultime convenzioni per la gestione in associazione dei servizi tecnici e finanziari, hanno goduto delle risorse previste per i primi anni dalla L.R. 1/2006 per l'avvio della collaborazione.

Le sovvenzioni regionali rendono possibile l'esercizio delle funzioni proprie (compreso il finanziamento di quota parte degli oneri per i rinnovi contrattuali ai dipendenti) o delegate (assistenza), mentre gli altri trasferimenti (da stato, provincia ecc), come puntualmente quantificato, hanno, ormai, carattere quasi solo residuale e sono finalizzati esclusivamente a specifiche materie (servizio elettorale, leva,

stato civile, mensa per insegnanti delle scuole per quanto riguarda lo stato; cultura per la provincia).

Fra le entrate della categoria 2 vanno altresì ricordati i contributi pluriennali costanti assegnati per il finanziamento di opere pubbliche nell'importo di euro 656.267,14.

L'entrata derivante dai trasferimenti correnti della Regione, cui alla categoria 3 (funzioni delegate), è costituita dalle seguenti voci:

- € 8.650,00 contributo regionale per apertura e funzionamento dell'ufficio informazione e accoglienza turistica
- € 16.597,48 contributi per carta famiglia . L.R. 11/06, art. 10

In merito ai trasferimenti effettuati da altri enti, per quanto riguarda quelli della categoria 1 (Stato), ammontano complessivamente a euro 31.112,81 e sono stati attribuiti a titolo di finanziamento delle funzioni residuali di competenza in precedenza menzionate.

Le entrate della categoria 5 raccolgono i contributi erogati dalla Provincia per un totale di euro 24.000,00.- e riguardano:

- € 1.000,00 a sostegno progetto giovani;
- € 18.000,00 a sostegno del mutuo contratto per i lavori di messa in sicurezza della scuola media – 4^a fase
- € 5.000,00 a sostegno iniziative in ambito culturale

e i contributi per lo svolgimento in Associazione con i comuni di Arzene e San Martino al Tagl.to di alcuni servizi per un totale di € 94.503,70.-

- Le entrate extratributarie -

Le entrate extratributarie, costituiscono il 15,34% delle entrate correnti dell'Ente. Come si è già avuto modo di puntualizzare, le entrate extratributarie, categoria 1[^], comprendono le somme che i concittadini corrispondono al Comune per usufruire di determinati servizi. Tra questi, a puro titolo esemplificativo, si citano: la mensa e il trasporto scolastico, soggiorni estivi, utilizzo impianti sportivi, diritti raccolta acque reflue.

La tabella seguente rappresenta il grado di incidenza delle entrate extratributarie sul complesso delle entrate correnti (tab. 5.5).

Tabella 5.5

		Competenza accertato
Entrate correnti (tabella 1.1)	a)	3.344.993,92
Entrate titolo III° (tabella 5.1)	b)	513.030,68
incidenza titolo III sul totale delle entrate correnti ($b * a / 100$)		15,34%

Di seguito i dati riassuntivi dei servizi a domanda individuale:

Tabella 5.6

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	ENTRATE	SPESE	DIFFERENZA FINANZIATA CON FONDI COMUNALI	% COPERTURA UTENTI
IMPIANTI SPORTIVI	4.882,51	4.909,10	26,59	99,46
MENSA SCOLASTICA	123.991,37	131.396,92	7.405,55	94,36
CENTRI ESTIVI RAGAZZI	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
TRASPORTO SCOLASTICO	56.553,59	80.948,28	24.394,69	69,86
TOTALE	185.427,47	219.754,30	34.326,83	84,38

Per quanto attiene le altre entrate di natura extratributaria, è indicativo ricordare le seguenti voci:

- gli interessi attivi per euro 40.055,22.- (maturati: sull'ammontare complessivo dei mutui non somministrati dalla Cassa Depositi e Prestiti che vista la diminuzione dei tassi si sono ridotti di circa € 12.000 rispetto all'esercizio precedente, per l'accredito trimestrale degli interessi della tesoreria e sui c.c.p.,
- gli introiti derivanti dalle sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada (verbali polizia municipale); ammontanti a euro 7.361,06.
- I Proventi per servizi di carattere istituzionale quali diritti di segreteria, diritti su atti e certificati del servizio demografico, diritti di notifica ecc. sono stati pari a complessivi euro 9.702,20; in aumento rispetto all'esercizio 2013 (+ euro 2.273,02) in conseguenza, in particolare dei maggiori introiti derivanti da diritti sull'attività contrattuale svolta dal segretario comunale quale ufficiale rogante.

I proventi dei beni dell'ente (categoria 2), sono relativi essenzialmente agli affitti del locale pubblico in via San Pietro, da alcuni appezzamenti di terreni agricoli e all'occupazione del suolo pubblico.

Una importante voce di entrata è quella derivante dal contributo GSE sull'impianto fotovoltaico, pari a euro 14.050,29 installato presso la scuola media che copre integralmente la spesa del mutuo contratto per la sua esecuzione.

Gli incassi da "proventi diversi" riguardano in particolare:

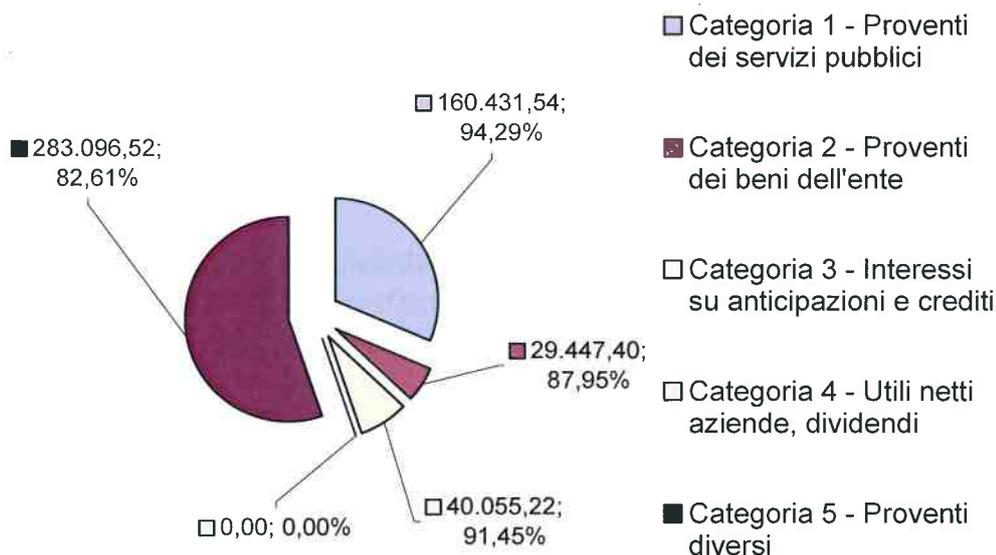
- proventi da servizi consorziali (gestione scuola media e trasporto scolastico) € 94.667,39;
- rimborsi quota parte mutui acquedotto e fognatura € 41.011,34;
- quota parte contributi a sostegno servizio sociale e minori in affido € 86.531,00.-;

Tabella 5.7

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2014 (Tit.3 : extratributarie)	competenza		% accertato
	stanz. Finali	Accertamenti	
Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici	170.150,95	160.431,54	94,29
Categoria 2 - Proventi dei beni dell'ente	33.481,48	29.447,40	87,95
Categoria 3 - Interessi su anticipazioni e crediti	43.800,00	40.055,22	91,45
Categoria 4 - Utili netti aziende, dividendi	0,00	0,00	#DIV/0!
Categoria 5 - Proventi diversi	342.669,68	283.096,52	82,61
TOTALE	590.102,11	513.030,68	86,94

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2014 (Tit.3 : extratributarie)	competenza		% riscosso
	accertamenti	riscossioni	
Categoria 1 - Proventi dei servizi pubblici	160.431,54	152.884,08	95,30
Categoria 2 - Proventi dei beni dell'ente	29.447,40	26.191,53	88,94
Categoria 3 - Interessi su anticipazioni e crediti	40.055,22	29.365,79	73,31
Categoria 4 - Utili netti aziende, dividendi	0,00	0,00	0,00
Categoria 5 - Proventi diversi	283.096,52	53.279,84	18,82
TOTALE	513.030,68	261.721,24	51,01

grafico riferito alla tabella 5.7



- I trasferimenti di capitale e riscossione di crediti -

Il titolo 4 dell'entrata raccoglie poste di varia natura e diversa destinazione tra le quali figurano: le alienazioni di beni patrimoniali, i trasferimenti di capitale e le riscossioni di crediti.

L'attuale ordinamento giuridico consente le alienazioni di beni patrimoniali (categoria 1) quale possibilità di autofinanziamento dell'ente. Essa si concreta mediante cessione a titolo oneroso di fabbricati, terreni ed altri valori immobiliari, il cui ricavato deve essere prontamente reinvestito in altre spese di finanziamento.

Questa è una regola generale che impone al Comune di mantenere il vincolo originario di destinazione dell'intervento in conto capitale. Ciò che è nato come investimento deve rimanere, nel tempo, un investimento, a prescindere dalla sua eventuale dismissione.

All'interno di questa categoria sono state accertati euro 16.500,00 derivanti dalla concessione dei loculi cimiteriali.

Il ricavato è stato impiegato principalmente per il rifinanziamento della costruzione di nuovi loculi (euro 10.697,34);

Per quanto riguarda i trasferimenti in conto capitale da parte di Stato, Regione e della Provincia (categoria 2, categoria 3 e categoria 4), la Regione è intervenuta a soddisfare le richieste presentate dall'Ente assegnando in particolare:

- euro 117.117,00 da parte della Regione per la promozione dell'efficienza energetica finanziata da contributi UE, Stato e Regione a valere sul POR FESR 2007 – 2013 – Obiettivo competitività e occupazione – Asse 5
- euro 102.455,68 da parte della Regione F.V.G. destinate al finanziamento di interventi sul centro storico (L.R. 2/83)
- euro 25.000,00 per interventi su Palazzo Misseri 2^a lotto

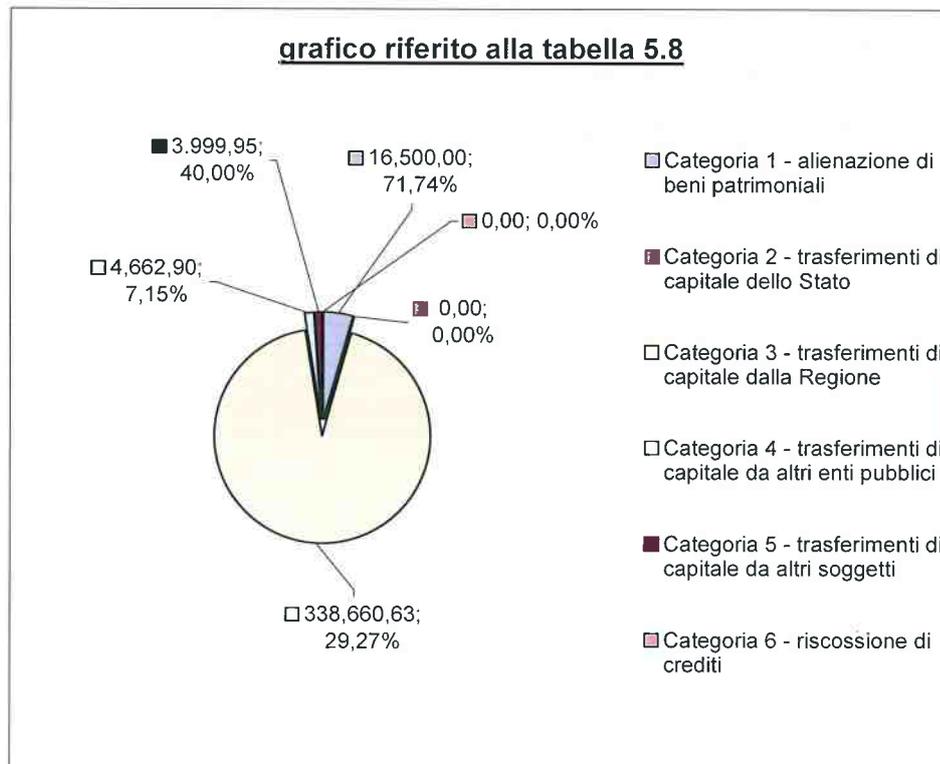
Per quanto riguarda gli altri enti si segnala che i comuni di Arzene e San Martino al Tagliamento sono intervenuti, secondo quanto stabilito nella convenzione relativa, al finanziamento delle spese per i lavori di manutenzione straordinaria della struttura destinata a scuola media.

All'interno della categoria 5 sono presenti gli introiti della L. 10/77 (Bucalossi) vincolati ad opere di urbanizzazione primaria e secondaria che sono stati accertati nella misura di euro 3.999,95.

Tabella 5.8

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI DI CAPITALE 2014 (Tit.4 : trasferimenti di capitale)	competenza		% accertato
	stanz. Finali	Accertamenti	
Categoria 1 - alienazione di beni patrimoniali	23.000,00	16.500,00	71,74
Categoria 2 - trasferimenti di capitale dello Stato	0,00	0,00	#DIV/0!
Categoria 3 - trasferimenti di capitale dalla Regione	1.157.072,68	338.660,63	29,27
Categoria 4 - trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	65.190,48	4.662,90	7,15
Categoria 5 - trasferimenti di capitale da altri soggetti	10.000,00	3.999,95	40,00
Categoria 6 - riscossione di crediti	0,00	0,00	#DIV/0!
TOTALE	1.255.263,16	363.823,48	28,98

STATO DI ACCERTAMENTO DEI TRASFERIMENTI DI CAPITALE 2014 (Tit.4 : trasferimenti di capitale)	competenza		% riscosso
	accertamenti	riscossioni	
Categoria 1 - alienazione di beni patrimoniali	16.500,00	16.500,00	100,00
Categoria 2 - trasferimenti di capitale dello Stato	0,00	0,00	0,00
Categoria 3 - trasferimenti di capitale dalla Regione	338.660,63	196.777,63	58,10
Categoria 4 - trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	4.662,90	3.406,60	0,00
Categoria 5 - trasferimenti di capitale da altri soggetti	3.999,95	3.999,95	100,00
Categoria 6 - riscossione di crediti	0,00	0,00	#DIV/0!
TOTALE	363.823,48	220.684,18	60,66



- Le accensioni di prestiti -

Le risorse del titolo 5 sono costituite dalle accensioni di prestiti e dalle anticipazioni di cassa (alle quali il Comune non ha mai fatto ricorso avendo una giacenza media di cassa sufficiente a soddisfare i pagamenti in scadenza).

Poiché le risorse proprie di parte investimento (alienazioni di beni, cessioni edilizie, avanzo di amministrazione), i finanziamenti concessi da terzi (contributi in conto capitale) e le eccedenze di risorse di parte corrente (avanzo economico), non sono quasi mai sufficienti per finanziare i programmi di investimento: il ricorso al credito diventa l'unico mezzo per realizzare l'opera programmata.

Tabella 5.9

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI 2014 (Tit.5 : Accensioni di prestiti)	competenza		% accertato
	stanz. Finali	Accertamenti	
Categoria 1 - anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00
Categoria 2 - finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Categoria 3 - assunzione di mutui e prestiti	555.236,15	0,00	0,00
Categoria 4 - Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	555.236,15	0,00	0,00

STATO DI ACCERTAMENTO DELLE ACCENSIONI DI PRESTITI 2014 (Tit.4 : trasferimenti di capitale)	competenza		% riscosso
	accertamenti	riscossioni	
Categoria 1 - anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00
Categoria 2 - finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Categoria 3 - assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00
Categoria 4 - Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

CONCLUSIONI

La presente relazione viene redatta dal commissario nominato con decreto del Presidente della Regione Friuli Venezia Giulia n. 237/Pres. del 19.12.2014

Valvasone Arzene, 21 maggio 2015

Il Commissario
Markus Maurmair

Il Segretario Comunale
d.ssa Elisabetta Milan

Il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario
Paola Leschiutta

Allegata al provvedimento del sindaco con i poteri della Giunta Comunale n. 61 del 21.05.2015



