



COMUNE DI VALVASONE ARZENE

Provincia di Pordenone

Verbale di deliberazione del Consiglio Comunale

O G G E T T O

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - 2018. IMMEDIATA ESEGUIBILITA'

L'anno **duemilasedici** il giorno **quindici** del mese di **novembre** alle ore **17:00**, nella sala comunale, in seguito a convocazione disposta con invito scritto e relativo ordine del giorno notificato ai singoli Consiglieri si è riunito il Consiglio Comunale in sessione **Straordinaria**, seduta **Pubblica** - di **Prima** convocazione.

Fatto l'appello nominale risultano:

| | |
|----------------------|----------|
| AVOLEDO Fulvio | Presente |
| AVOLEDO Tiziano | Presente |
| BELLONE Massimiliano | Presente |
| BIANCHET Mirco | Presente |
| BIASUTTO Oriano | Presente |
| BONO Sandra | Presente |
| BORTOLUSSI Annibale | Presente |
| CHERUBIN Maurizio | Presente |
| FABRIS Marco | Presente |
| FORTE Luisa | Presente |
| GRI Fabio | Assente |
| MANIAGO Daniela | Presente |
| MAURMAIR Markus | Presente |
| MENINI Umberto | Presente |
| RAFFIN Lucia Maria | Presente |
| SBRISSA Cristina | Presente |
| ZILLI Daniele | Presente |

Presenti n. 16 - Assenti n. 1

Partecipano alla seduta, in qualità di Assessori esterni:

(Assente/Presente)

BOTTACIN Donatella

P

Partecipa il Segretario Comunale Signor Milan Elisabetta.

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il sig. MAURMAIR Markus nella sua qualità di Sindaco e previa nomina degli scrutatori, espone gli oggetti iscritti all'ordine del giorno e su questi il Consiglio Comunale adotta la seguente deliberazione:

Parere di regolarità tecnica
Favorevole

Il Responsabile del servizio
F.to Leschiutta Paola

Parere di regolarità contabile
Favorevole

Il Responsabile del servizio
F.to Leschiutta Paola

IL SINDACO

Cede la parola all'assessore al bilancio Fulvio Avoledo, che illustra l'argomento all'o.d.g..

(durante l'illustrazione, l'assessore Oriano Biasutto lascia la seduta per andare a presenziare all'Assemblea del Consorzio per la Scuola Mosaicisti del Friuli - sono le ore 17.40 – presenti n. 15)

L'assessore Avoledo sottolinea che si tratta di una variazione corposa e illustra le varie voci interessate. Ricorda, in particolare, che vi è stata una variazione di 16.500 euro di spesa per il personale dovuta a progetti da realizzarsi durante la fusione e determinati dalla stessa. Specifica che la somma era stata destinata con determina nel 2015, ma per errore materiale non è stata impegnata, pertanto i fondi sono andati a confluire nell'avanzo libero e ora si devono recuperare per procedere al pagamento degli importi dovuti. Sottolinea il parere favorevole del Revisore su questo punto, in quanto spesa non ripetitiva. Quindi, ricorda che la Regione ha erogato un maggiore contributo per ufficio IAT anche per la gestione del coordinamento dell'attività dei Borghi più Belli d'Italia del Friuli Venezia Giulia; precisa che a conguaglio sono stati ridotti i trasferimenti da San Martino al Tagliamento in conto associazione, per il Servizio di Polizia Comunale e ricorda un'entrata aggiuntiva dall'assicurazione per danni dovuti al maltempo di luglio. Poi illustra le voci variare nella spesa, tra le quali la minore spesa per l'acquisto del gonfalone, per le assicurazioni e per l'OIV; fa presente i maggiori costi per oneri del personale e lavoratori di pubblica utilità, servizio gestione antincendio (aumento sia nei costi di appalto, sia per l'adeguamento delle attrezzature necessarie alla sicurezza), i maggiori contributi alle associazioni, a seguito della collaborazione fornita, in particolare per il trasporto degli anziani. Inoltre, fa presente la spesa per rifacimento copertura pozzo in piazza Castello, le maggiori spese per potature degli alberi che possono arrecare pericolo, quelle per il canile/gattile e per l'acquisto e montaggio giochi di arredo urbano. Riepiloga le maggiori spese che sono vincolate alle maggiori entrate. Illustra, inoltre, la maggiore spesa per incarico a professionista esterno per elaborazione adeguamento del regolamento per il mercato e, infine, ricorda il completamento dell'arredo per il Castello e la restituzione di una somma per oneri Bucalossi per una rinuncia da parte di un privato alla realizzazione di un'opera.

Al termine il Sindaco apre la discussione.

Il consigliere Daniela Maniago premette che lavora in un ufficio che controlla le spese delle pubbliche amministrazioni e che le sue richieste sono coerenti con la sua professionalità, poi annuncia che ha delle osservazioni di cui darà lettura e consegnerà il documento, poi chiede chiarimenti rispetto alla frase detta dall'assessore "gli ordini di spesa per la cucina del Castello sono fatti" e ne chiede il significato.

L'assessore Avoledo precisa che è stato dato corso agli ordini del materiale con le procedure previste.

Il consigliere Daniela Maniago rileva che per tale spesa sono state usate le maggiori entrate per loculi cimiteriali e chiede se non c'era altra possibilità.

L'assessore Avoledo risponde che l'Amministrazione ha ritenuto di fare tale scelta.

Il consigliere Daniela Maniago sottolinea che "anche i morti contribuiscono al Castello".

Il Sindaco ricorda che un detto dell'antica Roma diceva "*pecunia non olet*" e fa presente che tutte le voci d'entrata del bilancio coprono le spese del bilancio stesso.

Poi il consigliere Daniela Maniago dà lettura del proprio documento che consegna e si allega al presente verbale, precisando che riguarda voci di spesa accessoria per il personale.

Al termine, il Sindaco, relativamente alle suddette spese di personale, precisa che si tratta semplicemente di un errore materiale commesso da una dipendente.

L'assessore Avoledo ricorda che nei capitoli l'importo era previsto e ci sono le relative determinate d'impegno e non si può attribuire tale errore all'Amministrazione, poi ricorda che gli impegni non sono fatti da Sindaco e Assessore.

Il consigliere Daniela Maniago ribadisce che non si tratta di rilievo contabile, ma di osservazione politica che l'Assessore non ha compreso, mentre il Sindaco ha colto.

L'assessore Avoledo ribadisce di sapere come dare riscontro rispetto alla situazione che si è verificata.

Il consigliere Zilli chiede chiarimenti rispetto alla voce degli arredi del Castello, in particolare, quanto è stato speso.

Il Sindaco risponde che si spenderanno circa 215.000 euro finanziati in parte come contributo regionale e in parte con fondi propri dell'Ente.

Il consigliere Zilli chiede a che punto è la fornitura.

Il Sindaco risponde che sono già state perfezionate le procedure per l'acquisto e che la fornitura sarà fatta entro il 31 dicembre 2016, dato che si deve rendicontare alla Regione mediante la presentazione delle fatture. Poi il Sindaco ricorda che è decaduta la disposizione del Governo Monti che limitava gli acquisti per arredo da parte degli enti pubblici (compresi i comuni) e così si è potuto procedere. Poi il Sindaco evidenzia che, con il Castello arredato, si potranno rivedere le tariffe, al rialzo, per il suo utilizzo e precisa, a tal proposito, che da indagine di mercato si è rilevato che la struttura ha una quotazione da 1.500 a 2.000 euro circa per l'uso nel fine settimana. Informa inoltre che vi sono già due prenotazioni per matrimoni e che l'ufficio IAT sta facendo promozione sia nella Fiera di Pordenone, sia in altri eventi e lo scopo è poter coprire le spese del Castello con le entrate derivanti dal suo utilizzo.

Il consigliere Zilli evidenzia che si dovranno ricalibrare le tariffe.

Il Sindaco risponde affermativamente e poi ricorda che alcune società di catering hanno fatto un sopralluogo, confermando la valutazione proposta per l'utilizzo del Castello

per matrimoni e meeting, e comunica che anche nella Fiera di Udine, in gennaio, si farà promozione per la struttura.

Il consigliere Zilli chiede se l'Associazione che gestisce l'Ufficio Turistico continuerà a occuparsi anche della gestione del Castello.

Il Sindaco risponde affermativamente e ricorda che nel bando gara per la gestione dell'Ufficio Turistico era prevista anche questa attività.

Il consigliere Zilli chiede chiarimenti rispetto al maggiore contributo erogato dalla Regione per la gestione dello IAT-Ufficio Turistico, inizialmente previsto in 4.500 euro.

Il Sindaco risponde che la previsione di 4.500 euro era legata ad una prima comunicazione della Regione, con la possibilità di nuovo stanziamento in assestamento per complessivi 8.500 euro, più I.V.A.. Poi si sono aggiunti ulteriori fondi per la convenzione tra i Comuni che fanno parte del Club dei Borghi più belli del Friuli V.G., per i quali Valvasone Arzene è capofila, che saranno utilizzati tramite l'ufficio IAT con la collaborazione di una figura aggiuntiva per tutte le attività legate ai Borghi.

Il consigliere Zilli chiede quanti LPU possono essere assunti per la spesa di 78.000 euro.

Il Sindaco risponde che sono in tutto 4 persone e sarà formata una graduatoria.

La vicesindaco Lucia Maria Raffin precisa che è stato fatto un bando per l'affidamento della gestione degli LPU, dato che gli stessi saranno gestiti da una cooperativa e dev'essere aperta la busta dell'offerta.

La Vicesindaco precisa che all'interno dell'ambito vengono avviati dei bandi ai quali i comuni possono aderire se ne hanno necessità; il progetto che si sta avviando riguarda la vigilanza o sostegno ad attività scolastiche e biblioteca, riguarda quattro persone e partirà a gennaio 2017.

Il consigliere Luisa Forte sottolinea la spesa consistente per il Castello e spera che vi sia un ritorno, altrimenti diventa un pozzo senza fondo; dà atto che si tratta di scelte dell'Amministrazione, poi chiede chiarimenti rispetto alle opere di sistemazione idrologica nel territorio di Arzene, per quanto riguarda il riaccertamento dei residui, e in particolare se si tratta di un progetto approvato nel 2013.

Il Sindaco risponde che una parte dei lavori previsti è stata realizzata, la sospensione è stata determinata dalla necessità di un intervento dell'Enel per lo spostamento di un cavidotto nell'area "ex Pagnucco", mentre per San Lorenzo si sta predisponendo una perizia per il rinforzo dei fossi fra Arzene e San Lorenzo, dato che vi sarà anche un intervento ulteriore che farà il Consorzio Cellina Meduna nel territorio a confine con il Comune di Zoppola.

Il consigliere Luisa Forte chiede per quali ragioni si è cambiato l'intervento.

Il Sindaco ricorda che il Comune di Arzene aveva chiesto la modifica del progetto per il cambiamento del tracciato a nord di San Lorenzo, che coinvolge anche il Comune di Zoppola; precisa che vi sono stati incontri con la Regione che hanno portato alla decisione

di effettuare l'intervento nei territori dei due Comuni a cura del Consorzio Cellina Meduna, dato che si dovranno riaprire dei fossi e vi è anche la necessità di effettuare degli espropri.

Il consigliere Luisa Forte chiede cosa ha spinto a tale modifica.

La Vicesindaco risponde che, da un incontro con la Regione e il Comune di Zoppola, su suggerimento della Regione stessa, si è giunti alla decisione di aprire alcuni fossi nei territori perché i canali sotterranei delle acque hanno problemi di manutenzione.

Il consigliere Cherubin chiede se l'intervento nel Comune di Zoppola è interamente a carico della Regione, mentre quello nel territorio di Arzene è a carico del Comune.

Il Sindaco precisa che l'opera è in delegazione e i fondi sono della Regione, ma così si liberano risorse, poi precisa che vengono ripristinati dei fossi fra Arzene e San Lorenzo.

Il consigliere Cherubin evidenzia che i fossi dovranno essere oggetto di manutenzione e la Regione dovrà garantirla.

Il Sindaco precisa che la Regione garantisce la manutenzione dei fossi di sua competenza.

Il consigliere Luisa Forte ritiene che la situazione non sia chiara, ma prende atto di quanto è stato detto.

Il consigliere Cristina Sbrissa chiede chiarimenti rispetto al capitolo di spesa per le famiglie bisognose e, in particolare, perché è stato ridotto.

Il Sindaco risponde che non vi sono state richieste di utilizzo e i fondi sono stati trasferiti su un altro capitolo a carattere sociale.

La vicesindaco Raffin precisa che l'istituzione del m.i.a. (misura attiva di sostegno al reddito) ha interessato le stesse famiglie che avrebbero potuto beneficiare anche di altri contributi da parte dell'Ambito.

Il consigliere Cristina Sbrissa chiede quanti nuclei famigliari necessitano di sostegni finanziari.

La Vicesindaco risponde che attualmente vi sono 16 nuclei famigliari che hanno chiesto il sostegno.

Il consigliere Cristina Sbrissa chiede chiarimenti rispetto all'incremento di spesa previsto per la promozione turistica.

Il Sindaco risponde che si tratta delle voci relative alle funzioni legate alla promozione per i Borghi.

Il consigliere Cristina Sbrissa chiede chiarimenti rispetto alla voce relativa ai soggiorni per anziani.

La Vicesindaco risponde che non ci sono state richieste di sostegno alla partecipazione ai soggiorni estivi.

Il consigliere Cristina Sbrissa chiede se si sono cercate le ragioni delle mancate adesioni.

Il Sindaco risponde che non c'è più interesse da parte degli anziani per le iniziative di gruppo, anche nei confronti dei centri diurni.

Il consigliere Cristina Sbrissa chiede se la partecipazione degli anziani che aderiscono alle iniziative è costante.

La Vicesindaco risponde che il numero dei partecipanti è in costante diminuzione.

Il consigliere Cristina Sbrissa ritiene che si dovrebbero cercare diverse soluzioni.

La Vicesindaco evidenzia che si sta cercando di comprendere quali sono le iniziative più gradite.

Il consigliere Cristina Sbrissa, in merito al canile, rinnova il suggerimento di prevedere un contributo da erogare a chi adotta un cane o un gatto, come si fa in altri comuni.

Il Sindaco ricorda che in passato è stato fatto senza successo.

Il consigliere Cristina Sbrissa, infine, evidenzia che nelle proposte di delibera e in altri documenti non è riportato il nuovo stemma del Comune.

Il Sindaco ne prende atto.

Il consigliere Cherubin chiede chiarimenti rispetto alle voci in bilancio relative alle assicurazioni.

L'assessore Fulvio Avoledo illustra in modo dettagliato le voci relative alle assicurazioni.

In assenza di altri interventi il Sindaco pone ai voti

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

VISTO che con delibera consiliare n. 31 del 09.06.2016, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2016-2018;

RICHIAMATO il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2016-2018 approvato con deliberazione consiliare n. 30 del 09.06.2016;

VISTO che con delibera consiliare n. 14 del 06 giugno 2016, immediatamente eseguibile, è stato approvato il rendiconto al bilancio per l'anno 2015 determinando un risultato di amministrazione al 31.12.2015 complessivo pari a € 3.070.111,82*;

RILEVATO che i Responsabili di Servizio, insieme al servizio finanziario, hanno rilevato la necessità di apportare variazioni alle dotazioni assegnate a seguito di:

- accertamento maggiori/minori entrate;
- rilevazione di economie di spesa;
- modifica delle dotazione di alcuni interventi di spesa al fine di garantire il normale funzionamento dei servizi comunali;
- Realizzazione nuove opere pubbliche

così come riepilogate negli allegati A) e B)

ACCERTATO che per la realizzazione degli interventi non ripetitivi di cui al titolo 1[^] della spesa è necessario procedere all'applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione libero per € 16.520,00;

VISTO il prospetto del pareggio di bilancio da cui si evince il rispetto dei vincoli di finanza pubblica di cui all'articolo 1 comma 712 della Legge di stabilità 2016 ed ivi allegato sotto la lettera C quale documento obbligatorio al bilancio di previsione 2016-2018 ed alla presente variazione;

RITENUTO di procedere alle variazioni riportate nell' allegato B) alla presente;

Dato atto che l'Ente non si trova in una delle situazioni previste dagli art. 195 e 222 del D. Lgs. n. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visti gli artt. 175 e 187 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

Visto il parere favorevole espresso in data 11 novembre 2016 dall'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 comma 1° lettera b) – allegato E;

VISTO il D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

ACQUISITI i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

Con la seguente votazione espressa in modo palese;

| | |
|-------------|--------------------------------------------------|
| PRESENTI: | n. 15 |
| FAVOREVOLI: | n. 10 |
| ASTENUTI: | n. -- |
| CONTRARI: | n. 5 (Cherubin, Forte, Maniago, Sbrissa e Zilli) |

D E L I B E R A

1. Di disporre, per le motivazione riportate in premessa, alle variazioni di competenza del bilancio di previsione 2016 - 2018 e compiutamente indicate negli allegati (allegati A-B) al presente atto per farne parte integrante e contestuale.
2. Di approvare il prospetto del pareggio di bilancio per la verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica di cui all'articolo 1 comma 712 della Legge di stabilità 2016, allegato sotto la lettera C quale documento obbligatorio al bilancio di previsione 2016-2018 ed alla presente variazione, per la sola parte delle annualità 2017 e 2018.
3. Di dare atto che poiché il comune di Valvasone Arzene ha concluso il processo di fusione entro il 01.01.2016, ai sensi dell'art. 4 comma 4 del D.L. 210/2010 ha l'obbligo del rispetto delle disposizioni di cui all'art. 1, commi da 709 a 734 della L. 208/2015 a decorrere dal 01.01.2017.
3. Di dare atto della mancata segnalazione, da parte dei Responsabili di Servizio, dell'esistenza di debiti fuori bilancio.
4. Di dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio come da allegato prospetto D).
5. Di dare atto altresì che non sono in corso né anticipazioni di tesoreria né utilizzo di entrate a destinazione vincolata.
6. Di rinviare a successivo atto la variazione al Piano Esecutivo di Gestione.
7. Di pubblicare nel sito istituzionale del Comune "sezione trasparenza" ai sensi di quanto previsto dal D. Lgs. n. 33/2013, il presente atto;
8. Ravvisata, altresì, l'urgenza a provvedere, di dichiarare, con successiva e separata votazione espressa nelle forme di legge, con il seguente risultato:
PRESENTI: n. 15
FAVOREVOLI: n. 10
ASTENUTI: n. --
CONTRARI: n. 5 (Cherubin, Forte, Maniago, Sbrissa e Zilli)
il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.1, comma 19, della L.R. 21/2003 come sostituito dall'art.17, comma 12 della L.R.17/2004.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to MAURMAIR Markus

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Milan Elisabetta

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente deliberazione viene affissa all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi dal **21-11-2016** al **06-12-2016** inclusi, ai sensi delle disposizioni regionali vigenti.

Valvasone Arzene, 21-11-2016

L'IMPIEGATO RESPONSABILE
F.to Aderenti Tiziana

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la suesesa deliberazione, è divenuta esecutiva, ai sensi dell'art. 1, co. 19 della L.R. 21/2003, in data 15-11-2016:

perchè dichiarata immediatamente eseguibile;

Valvasone Arzene, 21-11-2016

IL RESPONSABILE
SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE
F.to Milan Elisabetta

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo.



L'IMPIEGATO RESPONSABILE
Aderenti Tiziana

Allegato delibera di variazione del bilancio
 data: 09-11-2016 n. protocollo: 19
 Rif delibera del n. 0

Allegato A)

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | ANNO | COMPETENZA | | | CASSA | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------|
| | | | Previsioni aggiornate alla precedente delibera | VARIAZIONI | Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto | Previsioni aggiornate alla precedente delibera | VARIAZIONI | Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto |
| Missione 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | |
| Programma 1 | Organi istituzionali | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 2016 | 110.850,00 | -3.600,00 | 107.250,00 | 132.159,81 | 0,00 | 132.159,81 |
| | | 2017 | 105.850,00 | -500,00 | 105.350,00 | | | |
| | | 2018 | 105.850,00 | -500,00 | 105.350,00 | | | |
| | Totale Programma | 2016 | 110.850,00 | -3.600,00 | 107.250,00 | 132.159,81 | 0,00 | 132.159,81 |
| | | 2017 | 105.850,00 | -500,00 | 105.350,00 | | | |
| | | 2018 | 105.850,00 | -500,00 | 105.350,00 | | | |
| Programma 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 2016 | 452.852,68 | 300,00 | 453.152,68 | 796.585,96 | 0,00 | 796.585,96 |
| | | 2017 | 449.823,41 | 0,00 | 449.823,41 | | | |
| | | 2018 | 449.823,41 | 0,00 | 449.823,41 | | | |
| | Totale Programma | 2016 | 452.852,68 | 300,00 | 453.152,68 | 796.585,96 | 0,00 | 796.585,96 |
| | | 2017 | 449.823,41 | 0,00 | 449.823,41 | | | |
| | | 2018 | 449.823,41 | 0,00 | 449.823,41 | | | |
| Programma 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 2016 | 113.301,45 | 10.000,00 | 123.301,45 | 127.018,26 | 0,00 | 127.018,26 |
| | | 2017 | 106.851,82 | 0,00 | 106.851,82 | | | |
| | | 2018 | 89.434,13 | 0,00 | 89.434,13 | | | |
| | Totale Programma | 2016 | 663.692,07 | 10.000,00 | 673.692,07 | 723.641,34 | 0,00 | 723.641,34 |
| | | 2017 | 221.851,82 | 0,00 | 221.851,82 | | | |
| | | 2018 | 119.434,13 | 0,00 | 119.434,13 | | | |
| Programma 6 | Ufficio tecnico | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 2016 | 516.016,75 | 2.981,00 | 518.997,75 | 560.677,54 | 0,00 | 560.677,54 |
| | | 2017 | 469.725,87 | 0,00 | 469.725,87 | | | |
| | | 2018 | 458.725,87 | 0,00 | 458.725,87 | | | |
| | Totale Programma | 2016 | 531.016,75 | 2.981,00 | 533.997,75 | 575.677,54 | 0,00 | 575.677,54 |
| | | 2017 | 469.725,87 | 0,00 | 469.725,87 | | | |
| | | 2018 | 458.725,87 | 0,00 | 458.725,87 | | | |
| Programma 7 | Elezioni e consultazioni: popolari - Anagrafe e stato civile | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 2016 | 116.840,15 | 0,00 | 116.840,15 | 113.450,01 | 0,00 | 113.450,01 |
| | | 2017 | 113.475,51 | -2.500,00 | 110.975,51 | | | |
| | | 2018 | 113.475,51 | 0,00 | 113.475,51 | | | |
| | Totale Programma | 2016 | 116.840,15 | 0,00 | 116.840,15 | 113.450,01 | 0,00 | 113.450,01 |
| | | 2017 | 113.475,51 | -2.500,00 | 110.975,51 | | | |
| | | 2018 | 113.475,51 | 0,00 | 113.475,51 | | | |

COMUNE DI VALVASONE ARZENE

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------------------------------------------------------|------|------|------------|-----------|------------|------------|------|------------|--|
| Programma 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | | | | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 372.843,81 | 14.060,09 | 386.903,90 | 403.685,26 | 0,00 | 403.685,26 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 175.000,00 | 0,00 | 175.000,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 399.740,79 | 0,00 | 399.740,79 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 372.973,81 | 14.060,09 | 387.033,90 | 403.815,26 | 0,00 | 403.815,26 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 175.130,00 | 0,00 | 175.130,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 399.870,79 | 0,00 | 399.870,79 | | | | |
| Programma 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 119.975,34 | 2.800,00 | 122.775,34 | 145.012,84 | 0,00 | 145.012,84 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 116.294,23 | 0,00 | 116.294,23 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 114.794,23 | 0,00 | 114.794,23 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 119.975,34 | 2.800,00 | 122.775,34 | 145.012,84 | 0,00 | 145.012,84 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 116.294,23 | 0,00 | 116.294,23 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 114.794,23 | 0,00 | 114.794,23 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 492.949,15 | 16.860,09 | 509.809,24 | 548.828,10 | 0,00 | 548.828,10 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 291.424,23 | 0,00 | 291.424,23 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 514.665,02 | 0,00 | 514.665,02 | | | | |
| Missione 6 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| Programma 1 | Sport e tempo libero | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 109.531,97 | -4.980,00 | 104.551,97 | 129.852,74 | 0,00 | 129.852,74 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 63.580,01 | 0,00 | 63.580,01 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 62.485,49 | 0,00 | 62.485,49 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 231.531,97 | -4.980,00 | 226.551,97 | 254.231,16 | 0,00 | 254.231,16 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 163.580,01 | 0,00 | 163.580,01 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 282.671,46 | 0,00 | 282.671,46 | | | | |
| Programma 2 | Giovani | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 31.300,00 | -1.000,00 | 30.300,00 | 46.850,00 | 0,00 | 46.850,00 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 18.000,00 | -500,00 | 17.500,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 18.000,00 | -500,00 | 17.500,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 33.900,00 | -1.000,00 | 32.900,00 | 49.450,00 | 0,00 | 49.450,00 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 18.000,00 | -500,00 | 17.500,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 18.000,00 | -500,00 | 17.500,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 265.431,97 | -5.980,00 | 259.451,97 | 303.681,16 | 0,00 | 303.681,16 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 181.580,01 | -500,00 | 181.080,01 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 300.671,46 | -500,00 | 300.171,46 | | | | |
| Missione 7 | Turismo | | | | | | | | | |
| Programma 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 217.829,08 | 5.016,88 | 222.845,96 | 234.795,62 | 0,00 | 234.795,62 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 34.330,00 | 0,00 | 34.330,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 12.130,00 | 0,00 | 12.130,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 217.829,08 | 5.016,88 | 222.845,96 | 234.795,62 | 0,00 | 234.795,62 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 34.330,00 | 0,00 | 34.330,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 12.130,00 | 0,00 | 12.130,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 217.829,08 | 5.016,88 | 222.845,96 | 234.795,62 | 0,00 | 234.795,62 | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 34.330,00 | 0,00 | 34.330,00 | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 12.130,00 | 0,00 | 12.130,00 | | | | |
| Missione 8 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | |

COMUNE DI VALVASONE ARZENE

| Programma | 1 | Urbanistica e assetto del territorio | | | | | | | | |
|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------|--|------|--------------|------------|--------------|--------------|------|--------------|
| TITOLO | 1 | Spese correnti | | 2016 | 222.992,50 | 1.000,00 | 223.992,50 | 278.065,19 | 0,00 | 278.065,19 |
| | | | | 2017 | 199.717,63 | 0,00 | 199.717,63 | | | |
| | | | | 2018 | 176.592,80 | 0,00 | 176.592,80 | | | |
| | | Totale Programma | | 2016 | 251.992,50 | 1.000,00 | 252.992,50 | 307.065,19 | 0,00 | 307.065,19 |
| | | | | 2017 | 219.717,63 | 0,00 | 219.717,63 | | | |
| | | | | 2018 | 176.592,80 | 0,00 | 176.592,80 | | | |
| Programma | 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | | | | | | | | |
| TITOLO | 2 | Spese in conto capitale | | 2016 | 0,00 | 2.514,89 | 2.514,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | Totale Programma | | 2016 | 5.600,00 | 2.514,89 | 8.114,89 | 11.200,00 | 0,00 | 11.200,00 |
| | | | | 2017 | 5.600,00 | 0,00 | 5.600,00 | | | |
| | | | | 2018 | 5.600,00 | 0,00 | 5.600,00 | | | |
| | | TOTALE MISSIONE | | 2016 | 257.592,50 | 3.514,89 | 261.107,39 | 318.265,19 | 0,00 | 318.265,19 |
| | | | | 2017 | 225.317,63 | 0,00 | 225.317,63 | | | |
| | | | | 2018 | 182.192,80 | 0,00 | 182.192,80 | | | |
| Missione | 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| Programma | 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | | | |
| TITOLO | 1 | Spese correnti | | 2016 | 41.000,00 | 7.058,50 | 48.058,50 | 54.210,72 | 0,00 | 54.210,72 |
| | | | | 2017 | 51.500,00 | 0,00 | 51.500,00 | | | |
| | | | | 2018 | 36.500,00 | 0,00 | 36.500,00 | | | |
| | | Totale Programma | | 2016 | 177.946,02 | 7.058,50 | 185.004,52 | 191.156,74 | 0,00 | 191.156,74 |
| | | | | 2017 | 51.500,00 | 0,00 | 51.500,00 | | | |
| | | | | 2018 | 36.500,00 | 0,00 | 36.500,00 | | | |
| Programma | 4 | Servizio idrico integrato | | | | | | | | |
| TITOLO | 2 | Spese in conto capitale | | 2016 | 856.198,94 | 102.615,30 | 958.814,24 | 1.017.432,45 | 0,00 | 1.017.432,45 |
| | | | | 2017 | 330.000,00 | 0,00 | 330.000,00 | | | |
| | | | | 2018 | 130.000,00 | 0,00 | 130.000,00 | | | |
| | | Totale Programma | | 2016 | 874.973,93 | 102.615,30 | 977.589,23 | 1.037.887,07 | 0,00 | 1.037.887,07 |
| | | | | 2017 | 347.853,14 | 0,00 | 347.853,14 | | | |
| | | | | 2018 | 146.890,12 | 0,00 | 146.890,12 | | | |
| | | TOTALE MISSIONE | | 2016 | 1.486.720,15 | 109.673,80 | 1.596.393,95 | 1.715.507,52 | 0,00 | 1.715.507,52 |
| | | | | 2017 | 833.053,14 | 0,00 | 833.053,14 | | | |
| | | | | 2018 | 618.090,12 | 0,00 | 618.090,12 | | | |
| Missione | 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| Programma | 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | | | | |
| TITOLO | 1 | Spese correnti | | 2016 | 180.462,98 | 0,00 | 180.462,98 | 209.694,88 | 0,00 | 209.694,88 |
| | | | | 2017 | 203.092,63 | 0,00 | 203.092,63 | | | |
| | | | | 2018 | 160.195,14 | 0,00 | 160.195,14 | | | |
| | | Totale Programma | | 2016 | 1.656.948,44 | 0,00 | 1.656.948,44 | 1.494.115,83 | 0,00 | 1.494.115,83 |
| | | | | 2017 | 961.880,05 | 0,00 | 961.880,05 | | | |
| | | | | 2018 | 365.638,56 | 0,00 | 365.638,56 | | | |
| | | TOTALE MISSIONE | | 2016 | 1.656.948,44 | 0,00 | 1.656.948,44 | 1.494.115,83 | 0,00 | 1.494.115,83 |
| | | | | 2017 | 961.880,05 | 0,00 | 961.880,05 | | | |
| | | | | 2018 | 365.638,56 | 0,00 | 365.638,56 | | | |
| Missione | 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |

COMUNE DI VALVASONE ARZENE

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|------|------|-----------|------------|------------|------------|------------|------|------------|
| Programma 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 4.000,00 | 51.924,00 | 0,00 | 51.924,00 |
| | | | | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | | | |
| | | | | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 4.000,00 | 51.924,00 | 0,00 | 51.924,00 |
| | | | | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | | | |
| | | | | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | | | |
| Programma 3 | Interventi per gli anziani | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | -3.191,54 | 14.708,80 | 14.708,80 | 11.517,26 | 25.193,43 | 0,00 | 25.193,43 |
| | | | | 0,00 | 14.708,80 | 14.708,80 | 14.708,80 | | | |
| | | | | 0,00 | 14.708,80 | 14.708,80 | 14.708,80 | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | -3.191,54 | 14.708,80 | 14.708,80 | 11.517,26 | 25.193,43 | 0,00 | 25.193,43 |
| | | | | 0,00 | 14.708,80 | 14.708,80 | 14.708,80 | | | |
| | | | | 0,00 | 14.708,80 | 14.708,80 | 14.708,80 | | | |
| Programma 4 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 76.660,00 | 40.300,00 | 38.000,00 | 116.960,00 | 67.446,00 | 0,00 | 67.446,00 |
| | | | | -2.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | 36.000,00 | | | |
| | | | | 0,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 76.660,00 | 40.300,00 | 38.000,00 | 116.960,00 | 67.446,00 | 0,00 | 67.446,00 |
| | | | | -2.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | 36.000,00 | | | |
| | | | | 0,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | | | |
| Programma 5 | Interventi per le famiglie | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | -750,00 | 137.126,43 | 98.631,55 | 136.376,43 | 151.835,29 | 0,00 | 151.835,29 |
| | | | | 1.750,00 | 98.631,55 | 98.631,55 | 100.381,55 | | | |
| | | | | -750,00 | 98.631,55 | 97.881,55 | 97.881,55 | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | -750,00 | 137.126,43 | 98.631,55 | 136.376,43 | 151.835,29 | 0,00 | 151.835,29 |
| | | | | 1.750,00 | 98.631,55 | 98.631,55 | 100.381,55 | | | |
| | | | | -750,00 | 98.631,55 | 97.881,55 | 97.881,55 | | | |
| Programma 6 | Interventi per il diritto alla casa | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | -2.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 27.000,00 | 31.676,24 | 0,00 | 31.676,24 |
| | | | | 0,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | | | |
| | | | | 0,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | -2.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 27.000,00 | 31.676,24 | 0,00 | 31.676,24 |
| | | | | 0,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | | | |
| | | | | 0,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | | | |
| Programma 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2.000,00 | 67.600,00 | 67.600,00 | 69.600,00 | 249.600,00 | 0,00 | 249.600,00 |
| | | | | 2.000,00 | 67.600,00 | 67.600,00 | 69.600,00 | | | |
| | | | | 0,00 | 67.600,00 | 67.600,00 | 67.600,00 | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2.000,00 | 67.600,00 | 67.600,00 | 69.600,00 | 249.600,00 | 0,00 | 249.600,00 |
| | | | | 2.000,00 | 67.600,00 | 67.600,00 | 69.600,00 | | | |
| | | | | 0,00 | 67.600,00 | 67.600,00 | 67.600,00 | | | |
| Missione 13 | Tutela della salute | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 73.218,46 | 529.058,21 | 328.662,48 | 602.276,67 | 834.182,21 | 0,00 | 834.182,21 |
| | | | | 1.750,00 | 328.662,48 | 328.329,20 | 330.412,48 | | | |
| | | | | -750,00 | 328.329,20 | 327.579,20 | 327.579,20 | | | |
| Programma 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria | | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | | | | | | | | | |
| | 2016 | 2017 | 2018 | 0,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 0,00 | 3.700,00 |

COMUNE DI VALVASONE ARZENE

| | | | | | | | | | |
|-----------|----------------------------------------------------------|------|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|
| | | 2017 | 0,00 | 12.786,00 | 12.786,00 | | | | |
| | | 2018 | 0,00 | 14.250,00 | 14.250,00 | | | | |
| | Totale Programma | 2016 | 3.700,00 | 0,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 0,00 | 3.700,00 | 3.700,00 |
| | | 2017 | 0,00 | 12.786,00 | 12.786,00 | | | | |
| | | 2018 | 0,00 | 14.250,00 | 14.250,00 | | | | |
| | TOTALE MISSIONE | 2016 | 3.700,00 | 0,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 0,00 | 3.700,00 | 3.700,00 |
| | | 2017 | 0,00 | 12.786,00 | 12.786,00 | | | | |
| | | 2018 | 0,00 | 14.250,00 | 14.250,00 | | | | |
| Missione | 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| Programma | 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | | | | | | | | |
| Titolo | 1 Spese correnti | 2016 | 400,00 | 2.196,00 | 2.596,00 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 |
| | | 2017 | 400,00 | 1.464,00 | 1.864,00 | | | | |
| | | 2018 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | | | | |
| | Totale Programma | 2016 | 400,00 | 2.196,00 | 2.596,00 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 |
| | | 2017 | 400,00 | 1.464,00 | 1.864,00 | | | | |
| | | 2018 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | | | | |
| | TOTALE MISSIONE | 2016 | 400,00 | 2.196,00 | 2.596,00 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 400,00 |
| | | 2017 | 400,00 | 1.464,00 | 1.864,00 | | | | |
| | | 2018 | 400,00 | 0,00 | 400,00 | | | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE USCITE | 2016 | 10.441.765,18 | 234.020,12 | 10.675.785,30 | 11.920.969,16 | 0,00 | 11.920.969,16 | 11.920.969,16 |
| | | 2017 | 7.476.608,35 | 0,00 | 7.476.608,35 | | | | |
| | | 2018 | 6.526.413,24 | 0,00 | 6.526.413,24 | | | | |

ENTRATE

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | ANNO | COMPETENZA | | | CASSA | | |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|
| | | | Previsioni aggiornate alla precedente delibera | VARIAZIONI | Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto | Previsioni aggiornate alla precedente delibera | VARIAZIONI | Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 2016 | 1.458.329,77 | 16.520,00 | 1.474.849,77 | | | |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 2016 | 2.890.480,27 | 94.000,14 | 2.984.480,41 | | 0,00 | 3.054.783,59 |
| Tipologia | 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 2017 | 2.619.773,56 | 0,00 | 2.619.773,56 | | | |
| | | 2018 | 2.449.773,56 | 0,00 | 2.449.773,56 | | | |
| | TOTALE TITOLO | 2016 | 2.890.480,27 | 94.000,14 | 2.984.480,41 | | 0,00 | 3.054.783,59 |
| | | 2017 | 2.619.773,56 | 0,00 | 2.619.773,56 | | | |
| | | 2018 | 2.449.773,56 | 0,00 | 2.449.773,56 | | | |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 2016 | 251.590,13 | 16.104,68 | 267.694,81 | | 0,00 | 287.473,07 |
| Tipologia | 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2017 | 270.035,13 | 0,00 | 270.035,13 | | | |
| | | 2018 | 270.535,13 | 0,00 | 270.535,13 | | | |
| Tipologia | 500 Rimborsi e altre entrate correnti | 2016 | 211.888,82 | 1.700,00 | 213.588,82 | | 0,00 | 538.204,24 |
| | | 2017 | 202.313,54 | 0,00 | 202.313,54 | | | |
| | | 2018 | 227.313,54 | 0,00 | 227.313,54 | | | |
| | TOTALE TITOLO | 2016 | 531.478,95 | 17.804,68 | 549.283,63 | | 0,00 | 925.637,61 |
| | | 2017 | 501.348,67 | 0,00 | 501.348,67 | | | |
| | | 2018 | 526.848,67 | 0,00 | 526.848,67 | | | |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 2016 | 1.284.305,81 | 102.615,30 | 1.386.921,11 | | 0,00 | 2.147.813,64 |
| Tipologia | 200 Contributi agli investimenti | 2017 | 1.648.351,26 | 0,00 | 1.648.351,26 | | | |
| | | 2018 | 767.684,21 | 0,00 | 767.684,21 | | | |
| Tipologia | 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 2016 | 0,00 | 3.080,00 | 3.080,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | | 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | TOTALE TITOLO | 2016 | 1.294.305,81 | 105.695,30 | 1.400.001,11 | | 0,00 | 2.158.777,30 |
| | | 2017 | 1.654.151,26 | 0,00 | 1.654.151,26 | | | |
| | | 2018 | 777.684,21 | 0,00 | 777.684,21 | | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 2016 | 10.441.765,18 | 234.020,12 | 10.675.785,30 | | 0,00 | 10.394.791,62 |
| | | 2017 | 7.476.608,35 | 0,00 | 7.476.608,35 | | | |
| | | 2018 | 6.526.413,24 | 0,00 | 6.526.413,24 | | | |



COMUNE DI VALVASONE ARZENE

Provincia di Pordenone

Piazza Mercato, 1 – C.A.P. 33098 - Cod. Fisc.- P.iva: 01772920938
Tel. 0434 899784 – fax 0434 899220 – e-mail: ragioneria@valvasonearzene.it

Associazione Intercomunale dei Comuni di Valvasone Arzene e San Martino al Tagliamento
Ufficio Comune per la gestione del SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

Allegato B)

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

- ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - 2018

Si sono riscontrate le principali sotto indicate **MAGGIORI ENTRATE** di competenza, le quali vengono destinate a maggiori spese verificatesi o prevedibili alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016 – 2018.

Si esemplificano le voci di entrata maggiormente significative della presente variazione:

Cod. 2.01.01.02.001 – cap. 840 – “Trasferimenti ordinari dalla Regione F.V.G.”: la risorsa è aumentata a seguito della comunicazione da parte della Regione F.V.G., delle assegnazioni a titolo di quota di perequazione del fondo ordinario transitorio comunale di cui alla L.R. 29 dicembre 2015, n. 34, articolo 7, comma 5, lettera c).

Cod. 2.01.01.02.017 – cap. 1052 – “Contributo regionale per apertura e funzionamento ufficio I.A.T. (informazione e accoglienza turistica)”: la risorsa è aumentata a seguito della comunicazione di assegnazione del contributo anno 2016 effettuato con delibera n. 74 del 04.10.2016 del Direttore Generale di promoTurismoFVG. In fase di predisposizione del Bilancio di Previsione era stata prevista un'entrata per € 4.500,00.-. Il contributo concesso sarà interamente utilizzato per il funzionamento dell'ufficio turistico.

Cod. 2.01.01.02.001 – cap. 1072 – “Contributo per progetti di iniziative di lavoro di pubblica utilità, art. 14, L.R. 7/00”: la risorsa è istituita a seguito della concessione da parte della Regione F.V.G., del finanziamento regionale per l'inserimento lavorativo di persone disoccupate prive di ammortizzatori sociali per promuovere progetti di iniziative di lavoro di pubblica utilità. Nella parte spesa sono stati istituiti i corrispondenti interventi.

Cod. 3.01.03.01.003 – cap. 2235 “Concessioni loculi cimiteriali comunali.”: la risorsa è aumentata a seguito delle ulteriori concessioni effettuate durante l'anno rispetto a quanto preventivato. I maggiori introiti, pari a complessivi 13.604,68 sono stati destinati a coprire le spese di investimento (mobili e arredi castello) per l'importo di € 13.494,98;

Ricordato che:

1. con delibera di Consiglio Comunale n. 31 del 09.06.2016, è stato approvato il Bilancio di Previsione relativo all'esercizio finanziario 2016/2018;
2. con delibera di Consiglio Comunale n. 30 del 09.06.2016 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2016 - 2018;
3. con delibera di Consiglio Comunale n. 14 del 6 giugno 2016, immediatamente eseguibile, è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario anno 2015 con il quale è stato determinato in € 3.070.111,82 l'avanzo di amministrazione al 31.12.2015
4. l'avanzo di amministrazione determinato con l'atto di cui sopra è così distinto:

Parte accantonata:

- € 54.010,12.- fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2015
- € 12.060,00.- fondo accantonamento contenzioso al 31.12.2015
- € 987,00.- fondo indennità fine mandato sindaco

Parte vincolata:

- € 1.518.018,35.- vincoli derivanti da trasferimenti dei quali:
 - € 54.202,86.- parte corrente
 - € 1.463.815,49.- parte capitale
- € 550.000,00.- vincoli derivanti dalla contrazione di mutui
- € 346.953,28.- vincoli formalmente attribuiti dall'Ente
- € 188.731,37.- fondi per finanziamento di spese in c/capitale (investimenti)

Quota disponibile

- € 399.351,70.- fondi non vincolati.

5. in sede di approvazione del bilancio di previsione è stata applicata la somma di € 984.469,53
6. con delibera di Giunta Comunale n. 71 del 22.06.2016, sono stati impegnati ulteriori fondi derivanti dall'avanzo di amministrazione destinandoli al finanziamento di una pluralità di interventi riguardanti le spese in conto capitale;
7. con delibera di Giunta Comunale n. 104 del 08.09.2016, sono stati impegnati € 8.200,00 della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione anno 2015 destinandoli a interventi in c/capitale
8. con delibera di Consiglio Comunale n. 55 del 03.10.2016, sono stati impegnati € 335.160,00 della quota disponibile dell'avanzo di amministrazione anno 2015 destinandola a € 12.000,00 a spese correnti non ripetitive e € 323.160,00 per interventi in c/capitale

Rilevato che risulta necessario procedere all'applicazione di un ulteriore quota della quota disponibile dell'Avanzo di Amministrazione anno 2015 così come sopra accertato, al bilancio di Previsione anno 2016, per una somma complessiva pari a € 16.520,00.- destinandola al finanziamento delle seguenti spese correnti non ripetitive già stanziata nel bilancio di previsione 2015 e per errore materiale non impegnate e quindi concorse alla determinazione dell'avanzo dell'esercizio precedente

Titolo I° - Spese CORRENTI:

- € 12.500,00.- cod. **01.11-1.01.01.01.000**
Oneri straordinari costituzione comune di Valvasone Arzene - stipendi
- € 2.950,00.- cod. **01.11-1.01.02.01.000**
Oneri straordinari costituzione comune di Valvasone Arzene - contributi
- € 1.070,00.- cod. **01.11-1.02.01.01.001**
Oneri straordinari costituzione comune di Valvasone Arzene - irap

Rilevato inoltre che con l'operazione di riaccertamento dei residui si è provveduto, in quanto privo delle caratteristiche previste dal D. Lgs. 118/2011 per il suo mantenimento, alla cancellazione del seguente intervento:

- Opere di sistemazione idrologica (Arzene)

Accertato che ora risulta necessario provvedere al reinserimento nel bilancio di previsione 2016 – 2018 dell'intervento sopra indicato.

Si provvede inoltre, in relazione alle oggettive esigenze dei vari servizi d'istituto, nel titolo I° - Spese correnti del Bilancio di Previsione anno 2016 - 2018, ad apportare le debite variazioni in relazione alle effettive necessità di spesa, rimpinguando i capitoli che alla data attuale risultano scarsamente finanziati, o stornando i fondi da quelli che, sulla base delle comunicazioni intervenute, risultano, al contrario, sovrabbondanti. Come indicato si è avuto cura di rimpinguare le dotazioni del Fondo di Riserva e il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Il Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2016 - 2018, ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 risulta in equilibrio, come si evince dal sottoindicato prospetto:

| MAGGIORI/MINORI ENTRATE | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|
| Avanzo di amministrazione applicato | 16.520,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maggiori entrate correnti | 113.804,82 | 0,00 | 0,00 |
| Minori entrate correnti | -2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maggiori entrate in c/capitale | 105.695,30 | | 0,00 |
| Minori entrate in c/capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maggiori entrate per l'assunzione di mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maggiori entrate per partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA | 234.020,12 | 0,00 | 0,0 |

| MAGGIORI/MINORI SPESE | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|
| Maggiori spese correnti | 142.317,38 | 18.750,00 | 14.250,00 |
| Minori spese correnti | -27.487,54 | -18.750,00 | -14.250,00 |
| Maggiori spese in c/capitale | 119.190,28 | 0,00 | 0,00 |
| Minori spese in c/capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | | |
| Spese per rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maggiori spese per partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE VARIAZIONI IN USCITA | 234.020,12 | 0,00 | 0,00 |

Valvasone Arzene, 10 novembre 2016

ra/varbil CONSIGLIO 15_11_2016



Il Responsabile del Servizio
Economico-Finanziario
(Paola Leschiutta)

Paola Leschiutta

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

| EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016) | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N | COMPETENZA ANNO N+1 | COMPETENZA ANNO N+2 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016) | (+) | € - | | |
| B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016) | (+) | € - | | |
| C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | (+) | € - | € 1.398.306,00 | € 1.398.306,00 |
| D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti | (+) | € - | € 2.619.773,56 | € 2.449.773,56 |
| D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni) | (-) | | | |
| D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni) | (-) | | | |
| D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3) | (+) | € - | € 2.619.773,56 | € 2.449.773,56 |
| E) Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | € - | € 501.348,67 | € 526.848,67 |
| F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | (+) | € - | € 1.654.151,26 | € 777.684,21 |
| G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | (+) | € - | € - | € 207.685,97 |
| H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G) | (+) | € - | € 6.173.579,49 | € 5.360.298,41 |
| I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | € - | € 3.928.781,67 | € 3.798.742,05 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016) | (+) | € - | | |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽¹⁾ | (-) | € - | € 53.000,00 | € 63.000,00 |
| I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | | € 5.000,00 | € 5.000,00 |
| I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾ | (-) | | | |
| I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali) | (-) | | | |
| I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto) | (-) | | | |
| I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7) | (+) | € - | € 3.870.781,67 | € 3.730.742,05 |
| L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | € - | € 2.038.787,42 | € 985.370,18 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016) | (+) | | | |
| L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽¹⁾ | (-) | | | |
| L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾ | (-) | | | |
| L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali) | (-) | € - | | |
| L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali) | (-) | | | |
| L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto) | (-) | | | |
| L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale) | (-) | | | |
| L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8) | (+) | € - | € 2.038.787,42 | € 985.370,18 |

| EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016) | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N | COMPETENZA ANNO N+1 | COMPETENZA ANNO N+2 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria | (+) | € - | € - | € 207.685,97 |
| N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M) | | € - | € 5.909.569,09 | € 4.923.798,20 |
| O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N) | | € - | € 264.010,40 | € 436.500,21 |
| Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale) ⁽³⁾ | (-)/(+) | | | |
| Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali) ⁽⁴⁾ | (-)/(+) | | | |
| Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾ | (-)/(+) | | | |
| Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾ | (-)/(+) | | | |
| Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾ | (-)/(+) | | | |
| Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾ | (-)/(+) | | | |
| EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)⁽⁶⁾ | | € - | € 264.010,40 | € 436.500,21 |

1) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo è opportuno indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione

3) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Regione, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

4) Nelle more dell'attribuzione degli spazi da finanziari da parte della Ragioneria Generale dello Stato di cui al comma 732, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

5) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali - anni 2014 e 2015 - sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" (indicare con segno + gli spazi a credito e con segno - quelli a debito).

6) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2016 - 2017 - 2018
Assestato**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 3.526.974,33 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | 163.594,27 | 42.428,86 | 42.428,86 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 4.925.770,04 0,00 | 4.519.428,23 0,00 | 4.374.928,23 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | (-) | 4.483.532,71 42.428,86 38.000,00 | 3.928.781,67 42.428,86 53.000,00 | 3.798.742,05 42.428,86 63.000,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | 568.609,08 0,00 | 593.039,26 0,00 | 618.615,04 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 37.222,52 | 40.036,16 | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 82.722,86 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 117.345,38 0,00 | 40.036,16 0,00 | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | 237.290,76 | 80.072,32 | 0,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2016 - 2017 - 2018
Assestato**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 1.392.126,91 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 1.242.570,11 | 344.600,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | | 1.950.001,11 | 1.654.151,26 | 1.193.056,15 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | 117.345,38 | 40.036,16 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | | 550.000,00 | 0,00 | 207.685,97 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | (-) | | 4.153.443,51 344.600,00 | 2.038.787,42 0,00 | 985.370,18 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
| Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | | -237.290,76 | -80.072,32 | 0,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2016 - 2017 - 2018
Assestato**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 550.000,00 | 0,00 | 207.685,97 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 550.000,00 | 0,00 | 207.685,97 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | |
| | W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

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

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

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

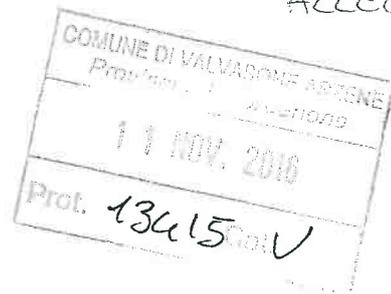
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

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

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

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

REVISORE UNICO
COMUNE DI VALVASONE ARZENE



Oggetto: Parere su variazione al bilancio di previsione

PREMESSA

In data 9/6/2016 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2016-2018 con il modello del pareggio finanziario di bilancio come da D.M. 30 marzo 2016.

In data 6/6/2016 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto 2015.

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione sono stati adottati i seguenti atti deliberativi che hanno modificato le originarie previsioni:

- Delibera Giunta Comunale n. 71 del 22/6/2016 comportante variazioni di bilancio di competenza del Consiglio Comunale, assunta in via d'urgenza e successivamente ratificata dal Consiglio comunale;
- Delibera Giunta Comunale n° 72 del 22/6/2016 di competenza della Giunta Comunale comportante prelievo dal Fondo di Riserva;
- Delibera Giunta Comunale n° 104 del 08/09/2016 avente ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2016-2018. – applicazione avanzo libero a esercizio 2016. Immediata esigibilità" già ratificata dal Consiglio Comunale;
- Delibera n. 55 del 3/10/2016 di consiglio Comunale;

In data odierna è stata sottoposta al Revisore Unico, per la successiva presentazione al Consiglio Comunale, nella prima seduta utile, la proposta di deliberazione "Variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2016-2018. Immediata eseguibilità" e la documentazione necessaria all'esame dell'argomento di cui all'oggetto.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'articolo 175 del TUEL prevede che "Il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento", che, "Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater" e ancora che "Le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno".

L'articolo 187 del TUEL, inoltre, a riguardo dell'avanzo di amministrazione al comma 2 prevede "La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità: a) per la copertura dei debiti fuori bilancio; b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari; c) per il finanziamento di spese di investimento; d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente; e) per l'estinzione anticipata dei prestiti", e ancora al comma 3bis "L'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, fatto salvo l'utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'articolo 193".

Dati atto che l'Ente:

- non ha in atto anticipazioni di tesoreria;
- non ha in corso anticipazioni di somme di cassa vincolata;
- non rientra nei primi due casi disciplinati dall'art 187 comma 2 lettere a) e b) del TUEL non essendovi alla data della presente variazione debiti fuori bilancio da coprire o disequilibrio finanziario;
- è quindi possibile dunque applicare l'avanzo disponibile per le casistiche di cui all'articolo 187 comma 2 lettere c) e d) del TUEL;

il Revisore Unico procede ora all'analisi delle variazioni di bilancio che riguardano la sola annualità 2016 proposte al Consiglio Comunale, riepilogate, per titoli, come segue:



| TITOLO | ANNUALITA/ COMPETENZA | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | VARIAZIONI +/- | VARIAZIONI +/- | VARIAZIONI +/- |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | | |
| | capitale | | | |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | 16.520,00 | | |
| | <i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente</i> | | | |
| 1 | <i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> | | | |
| 2 | <i>Trasferimenti correnti</i> | 94.000,14 | | |
| 3 | <i>Entrate extratributarie</i> | 17.804,68 | | |
| 4 | <i>Entrate in conto capitale</i> | 105.695,30 | | |
| 5 | <i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i> | | | |
| 6 | <i>Accensione prestiti</i> | | | |
| 7 | <i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i> | | | |
| 9 | <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i> | | | |
| totale | | 217.500,12 | | |
| | totale generale delle entrate | 234.020,12 | | |

| | | | | |
|---|--------------------------------------------------------------|-------------------|--|--|
| | <i>Disavanzo di amministrazione</i> | | | |
| 1 | <i>Spese correnti</i> | 114.829,84 | | |
| 2 | <i>Spese in conto capitale</i> | 119.190,28 | | |
| 3 | <i>Spese per incremento di attività finanziarie</i> | | | |
| 4 | <i>Rimborso di prestiti</i> | | | |
| 5 | <i>Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere</i> | | | |
| 7 | <i>Spese per conto terzi e partite di giro</i> | | | |
| | totale generale delle spese | 234.020,12 | | |

Le variazioni sono così riassunte:

| 2016 | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Minori spese (correnti) | 27.487,54 |
| Minori spese (conto capitale) | - |
| Maggiori entrate (correnti) | 113.804,82 |
| Maggiori entrate (conto capitale) | 105.695,30 |
| Avanzo di amministrazione | 16.520,00 |
| TOTALE POSITIVI | 263.507,66 |
| Minori entrate (tipologie) | 2.000,00 |
| Maggiori spese (correnti) | 142.317,38 |
| Maggiori spese (conto capitale) | 119.190,28 |
| TOTALE NEGATIVI | 263.507,66 |

| 2017 | |
|-----------------------------------|------------------|
| FPV entrata | - |
| Minori spese (correnti) | 18.750,00 |
| Minore FPV spesa (programmi) | - |
| Maggiori entrate (conto capitale) | - |
| Avanzo di amministrazione | - |
| TOTALE POSITIVI | 18.750,00 |
| Minori entrate (tipologie) | - |
| Maggiori spese (correnti) | 18.750,00 |
| Maggiori spese (conto capitale) | - |
| Maggiore FPV spesa (programmi) | - |
| TOTALE NEGATIVI | 18.750,00 |

| 2018 | |
|--------------------------------|------------------|
| FPV entrata | - |
| Minori spese (correnti) | 14.250,00 |
| Minore FPV spesa (programmi) | - |
| Maggiori entrate (tipologie) | - |
| Avanzo di amministrazione | - |
| TOTALE POSITIVI | 14.250,00 |
| Minori entrate (tipologie) | - |
| Maggiori spese (correnti) | 14.250,00 |
| Maggiore FPV spesa (programmi) | - |
| TOTALE NEGATIVI | 14.250,00 |

Il Revisore unico considerato che le variazioni proposte:

- Sono congrue sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità e il relativo cronoprogramma;
- Conservano gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art. 162 del Tuel;
- Consentono il rispetto del pareggio di bilancio nelle annualità soggette a questa disciplina;
- La spesa corrente finanziata con applicazione dell'avanzo sulla base di quanto indicato in delibera e sulla base delle informazioni fornite dagli uffici rientra nella fattispecie delle spese non a carattere permanente;

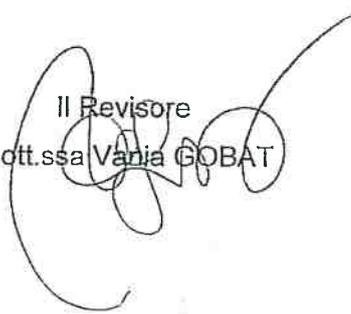
CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso il Revisore Unico:

esprime parere favorevole alla proposta di delibera avente oggetto "Variazione al bilancio di preisione esercizio finanziario 2016-2018. Immediata eseguibilità".

Pranaggiore, 11/11/2016

Il Revisore
Dott.ssa Vania GOBAT



CONSIGLIO COMUNALE 15 NOVEMBRE 2016
PROPOSTA DI DELIBERA 66 DEL 10.11.16

Prelevamento di Euro 16.520,00 dall'Avanzo di Amministrazione dell'anno 2015 per effettuare pagamenti dovuti al personale dipendente.

Dalla consultazione della documentazione a supporto della delibera di variazione di bilancio ho dedotto quanto segue:

1. I 16.520 euro vanno a remunerare il personale dipendente pagando emolumenti accessori, quali i compensi per lavoro straordinario effettuato nel 2015, non ancora pagati fino a oggi per "un mero errore materiale".
2. Detto errore ha fatto dimenticare a codesta amministrazione, anche per quasi tutto il 2016, di reperire i fondi necessari all'ordinazione di tale spesa. Sebbene in occasione del consiglio comunale del 30 novembre 2015 l'assessore al bilancio avesse dichiarato che "i fondi sono stanziati nei capitoli di competenza del personale" e il Sindaco che "i conteggi si stanno facendo" (cit.da delibera di consiglio n. 41 del 30.11.15)
3. Questa dimenticanza ha attraversato, ovviamente la rendicontazione 2015 visto che non si può rendere conto di ciò che non viene speso, il bilancio di previsione 2016-2018 approvato a inizio giugno 2016 e tutte le variazioni di bilancio successive.
4. Ora la memoria è tornata, nelle ENTRATE si pescano i soldi necessari dall'avanzo di amministrazione, dove - è stato scritto - erano erroneamente confluiti. Nelle SPESE si imputano giustamente alla MISSIONE 1 (intitolata SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE) ma al PROGRAMMA 11, intitolato genericamente "ALTRI SERVIZI GENERALI". Per trovarli, ammesso che si sappia chiaramente ciò che si cerca, è dunque necessario telefonare in Comune e chiedere lumi all'ufficio competente, diversamente da moltissime altre voci di bilancio facilmente rintracciabili.

5. Considerata la discussione su questi mancati pagamenti, che ha interessato sia il Consiglio comunale del 30 novembre 2015 che quello del 29 dicembre 2015:
per quanto riguarda il personale, il ritardo nella riscossione di questi crediti è compensato - anche se solo parzialmente - dalle minori imposte erariali a loro carico, considerato che trattasi di arretrati anni precedenti e dunque tassati con un'aliquota IRPEF più favorevole di quella applicabile se fossero stati pagati nel 2015;

per quanto riguarda l'organo esecutivo di questa Amministrazione, esso ha contabilmente ignorato alcune spese del personale anno 2015, sicuramente i citati 16.520 euro, che non potranno essere rintracciati nel documento che il Comune deve annualmente presentare alla Ragioneria Generale dello Stato, che si chiama CONTO ANNUALE 2015 e dove sono rappresentati anche i dati relativi al costo del personale.

In ogni caso, questo artificio, unitamente alle cessazioni del rapporto di lavoro di tre dipendenti nel corso dell'anno 2015 e a qualche altro elemento qui marginale, consentiranno al governo locale di far credere ai cittadini che la fusione dei due comuni ha determinato un risparmio di denaro pubblico necessario a sostenere le spese del personale.

Daniela Maniago
Consigliera comunale

